

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](http://www.groupevingtsix.com)  
[contact@groupevingtsix.com](mailto:contact@groupevingtsix.com)

## ASS TREMLIN INSERTION CHANTIERS

20 Rue Du Repos

07300 TOURNON-SUR-RHONE

# COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

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



Sommaire

---

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| <b>Comptes annuels</b>       | <b>1</b> |
| Bilan                        | 2        |
| Compte de résultat           | 4        |
| Détail du Bilan              | 5        |
| Détail du Compte de résultat | 9        |
| Balance générale             | 12       |
| Annexe aux comptes annuels   | 16       |



**Comptes annuels**

## Bilan

|                                               | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                  |                  |                                 |                    |                    |
| Immobilisations incorporelles                 |                  |                                 |                    |                    |
| Immobilisations corporelles                   |                  |                                 |                    |                    |
| Constructions                                 | 543 772          | 45 849                          | 497 923            | 245 011            |
| Installations techniques, matériel et outilla | 123 643          | 99 429                          | 24 214             | 25 924             |
| Autres immobilisations corporelles            | 282 374          | 208 306                         | 74 068             | 73 225             |
| Immobilisations corporelles en cours          |                  |                                 |                    | 101 528            |
| Immobilisations financières                   |                  |                                 |                    |                    |
| Participations                                | 40               |                                 | 40                 | 40                 |
| Créances rattachées à des participations      | 80 417           |                                 | 80 417             | 79 819             |
| Autres titres immobilisés                     | 2 324            |                                 | 2 324              | 2 324              |
| Autres immobilisations financières            | 993              |                                 | 993                | 993                |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                 | <b>1 033 564</b> | <b>353 584</b>                  | <b>679 980</b>     | <b>528 863</b>     |
| Stocks                                        |                  |                                 |                    |                    |
| Créances d'exploitation                       |                  |                                 |                    |                    |
| Créances clients et comptes rattachés         | 1 839            |                                 | 1 839              | 17 715             |
| Autres créances d'exploitation                | 349 614          | 7 700                           | 341 914            | 278 204            |
| Divers                                        |                  |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement               | 151 160          |                                 | 151 160            | 101 160            |
| Disponibilités                                | 133 146          |                                 | 133 146            | 267 707            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                  | <b>635 759</b>   | <b>7 700</b>                    | <b>628 059</b>     | <b>664 786</b>     |
| Charges constatés d'avance                    | 8 908            |                                 | 8 908              | 8 339              |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARIS</b>             | <b>8 908</b>     |                                 | <b>8 908</b>       | <b>8 339</b>       |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                       | <b>1 678 231</b> | <b>361 284</b>                  | <b>1 316 947</b>   | <b>1 201 989</b>   |

## Bilan

|                                                          | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                            |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 414 904            | 414 904            |
| Réserves                                                 | 239 676            | 225 281            |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                            | <b>-45 419</b>     | <b>14 395</b>      |
| <b>Total Fonds propres</b>                               | <b>609 162</b>     | <b>654 581</b>     |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                    |                    |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 343 126            | 219 586            |
| <b>Total Autres fonds associatifs</b>                    | <b>343 126</b>     | <b>219 586</b>     |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                           | <b>952 288</b>     | <b>874 167</b>     |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                        |                    |                    |
| Provisions pour charges                                  | 8 061              | 4 399              |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>          | <b>8 061</b>       | <b>4 399</b>       |
| <b>TOTAL FONDS DEDIES</b>                                |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits  | 140 939            | 58 804             |
| - Emprunts                                               | 140 740            | 58 529             |
| - Découverts et concours bancaires                       | 199                | 275                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 65 900             | 85 173             |
| Dettes fiscales et sociales                              | 97 159             | 77 788             |
| Autres dettes                                            | 16 078             | 84 669             |
| Produits constatés d'avance                              | 36 523             | 16 989             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                      | <b>356 598</b>     | <b>323 423</b>     |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>                   |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                   | <b>1 316 947</b>   | <b>1 201 989</b>   |

## Compte de résultat

|                                          | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>        |                                       |                                       |                                    |                     |
| Produits des Prestations                 | 125 154                               | 122 773                               | 2 381                              | 1,94                |
| Produits des activités annexes           | 13 738                                | 8 922                                 | 4 816                              | 53,97               |
| Production immobilisée                   | 11 929                                | 16 704                                | -4 775                             | -28,59              |
| Subventions de Fonctionnement            | 1 001 474                             | 837 998                               | 163 476                            | 19,51               |
| Autres produits                          |                                       | 92                                    | -91                                | -99,62              |
| Reprises et Transferts de charge         | 17 389                                | 21 195                                | -3 806                             | -17,96              |
| <b>Total Produits de Fonctionnement</b>  | <b>1 169 684</b>                      | <b>1 007 684</b>                      | <b>162 001</b>                     | <b>16,08</b>        |
| <b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>         |                                       |                                       |                                    |                     |
| Rémunération du Personnel                | 643 368                               | 521 056                               | 122 312                            | 23,47               |
| Charges sociales et Fiscales             | 183 606                               | 143 681                               | 39 925                             | 27,79               |
| Personnel Extérieur                      | 6 764                                 | 11 709                                | -4 945                             | -42,23              |
| Honoraires (concours perm.)              | 35 080                                | 31 621                                | 3 459                              | 10,94               |
| Consommations                            | 79 379                                | 62 337                                | 17 042                             | 27,34               |
| Services extérieurs                      | 229 333                               | 207 721                               | 21 612                             | 10,40               |
| Autres Services extérieurs               | 16 576                                | 30 149                                | -13 574                            | -45,02              |
| Autres charges courantes de gestion      | 549                                   | 78                                    | 471                                | 601,23              |
| Amortissements et provisions             | 50 201                                | 38 191                                | 12 010                             | 31,45               |
| <b>Total Charges de Fonctionnement</b>   | <b>1 244 855</b>                      | <b>1 046 544</b>                      | <b>198 311</b>                     | <b>18,95</b>        |
| <b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>        | <b>-75 171</b>                        | <b>-38 860</b>                        | <b>-36 311</b>                     | <b>93,44</b>        |
| Produits financiers                      | 2 888                                 | 2 899                                 | -11                                | -0,38               |
| Charges financières                      | 2 364                                 | 1 278                                 | 1 087                              | 85,02               |
| <b>Résultat financier</b>                | <b>523</b>                            | <b>1 621</b>                          | <b>-1 098</b>                      | <b>-67,72</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                  | <b>-74 648</b>                        | <b>-37 239</b>                        | <b>-37 408</b>                     | <b>100,45</b>       |
| Produits exceptionnels                   | 31 463                                | 23 827                                | 7 636                              | 32,05               |
| Charges exceptionnelles                  | 2 235                                 | 2 193                                 | 42                                 | 1,91                |
| <b>Résultat exceptionnel</b>             | <b>29 229</b>                         | <b>21 635</b>                         | <b>7 594</b>                       | <b>35,10</b>        |
| Report des ressources non utilisées      |                                       | 30 000                                | -30 000                            | -100,00             |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>               | <b>-45 419</b>                        | <b>14 395</b>                         | <b>-59 814</b>                     | <b>-415,51</b>      |
| <b>Contribution volontaire en nature</b> |                                       |                                       |                                    |                     |
| <b>Total des produits</b>                |                                       |                                       |                                    |                     |
| <b>Total des charges</b>                 |                                       |                                       |                                    |                     |

## Détail du Bilan

|                                                 | Brut                | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                     |                                 |                    |                    |
| Immobilisations incorporelles                   |                     |                                 |                    |                    |
| Immobilisations corporelles                     |                     |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   | 543 772,18          | 45 848,87                       | 497 923,31         | 245 011,04         |
| 21410000 - Bâtiment ressourcerie Tournon        | 263 742,02          |                                 | 263 742,02         | 263 742,02         |
| 21411000 - Bâtiment exte. ressourcerie T        | 174 852,17          |                                 | 174 852,17         |                    |
| 21420000 - Bâtiment garage Tournon              | 105 177,99          |                                 | 105 177,99         |                    |
| 28141000 - Amortis. constructions sol d'aut     |                     | 36 313,87                       | -36 313,87         | -18 730,98         |
| 28141100 - Amort. ext magasin ressour. To       |                     | 7 765,56                        | -7 765,56          |                    |
| 28142000 - Amort. bâtiment garage Tournon       |                     | 1 769,44                        | -1 769,44          |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 123 642,62          | 99 428,64                       | 24 213,98          | 25 923,53          |
| 21540000 - Matériel industriel                  | 123 642,62          |                                 | 123 642,62         | 119 481,27         |
| 28154000 - Amortissement mat. industriel        |                     | 99 428,64                       | -99 428,64         | -93 557,74         |
| Autres immobilisations corporelles              | 282 373,79          | 208 306,06                      | 74 067,73          | 73 224,50          |
| 21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.d     | 100 830,19          |                                 | 100 830,19         | 100 830,19         |
| 21820000 - Matériel de transport                | 141 952,07          |                                 | 141 952,07         | 154 157,25         |
| 21830000 - Matériel informatique                | 15 019,71           |                                 | 15 019,71          | 15 019,71          |
| 21831000 - Simulateur de conduite               | 24 571,82           |                                 | 24 571,82          | 24 571,82          |
| 28181000 - Amortis. instal. gales, agencet. d   |                     | 39 660,46                       | -39 660,46         | -31 257,98         |
| 28182000 - Amortis. matériel de transport       |                     | 129 140,21                      | -129 140,21        | -150 993,80        |
| 28183000 - Amortis. matér.bureau et infor       |                     | 14 933,57                       | -14 933,57         | -14 530,87         |
| 28183100 - Amortissement Simulateur de c        |                     | 24 571,82                       | -24 571,82         | -24 571,82         |
| Immobilisations corporelles en cours            |                     |                                 |                    | 101 527,88         |
| 23131000 - Construct. en cours garage/To        |                     |                                 |                    | 47 213,61          |
| 23132000 - Construc. en cours exten maga        |                     |                                 |                    | 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        | 80 417,23           |                                 | 80 417,23          | 79 818,59          |
| 26710000 - Prêt SCI TREMLIN IMMOBIL             | 79 818,59           |                                 | 79 818,59          | 79 224,41          |
| 26780000 - INTERETS COURUS SUR PR               | 598,64              |                                 | 598,64             | 594,18             |
| 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             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>1 033 563,77</b> | <b>353 583,57</b>               | <b>679 980,20</b>  | <b>528 863,49</b>  |
| Stocks                                          |                     |                                 |                    |                    |
| Créances d'exploitation                         |                     |                                 |                    |                    |
| Créances clients et comptes rattachés           | 1 839,16            |                                 | 1 839,16           | 17 715,19          |
| 41600000 - Créances douteuses                   |                     |                                 |                    | 580,00             |
| 41810000 - Usagers, produits non facturés       | 1 839,16            |                                 | 1 839,16           | 17 135,19          |
| Autres créances d'exploitation                  | 349 614,18          | 7 700,00                        | 341 914,18         | 278 203,70         |
| 40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir         | 972,00              |                                 | 972,00             |                    |
| 46700100 - CCT L'ENTR'AIDE                      | 47 041,05           |                                 | 47 041,05          |                    |
| 46700200 - TREMLIN SERVICES                     | 5 014,77            |                                 | 5 014,77           | 2 981,08           |
| 46700300 - TREMLIN INTERIM                      |                     |                                 |                    | 19 440,00          |
| 46700500 - TREMLIN HORIZON                      | 25 761,53           |                                 | 25 761,53          | 23 063,01          |
| 46700900 - TREMLIN ENVIRONNEMEN                 | 24 292,55           |                                 | 24 292,55          | 87 650,40          |
| 46710000 - Autres comptes débiteurs colle       | 116 778,36          |                                 | 116 778,36         | 44 957,00          |
| 46870000 - Divers -subv. à recevoir/cpte 7      | 97 398,00           |                                 | 97 398,00          | 93 738,00          |
| 46870100 - Divers subv.à recevoir/cpte 741      | 23 090,66           |                                 | 23 090,66          | 7 286,45           |

## Détail du Bilan

|                                             | Brut                | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/18  | Net au<br>31/12/17  |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 46870200 - Divers subv.à recevoir/cpte 742  | 9 265,26            |                                 | 9 265,26            | 7 367,76            |
| 49600000 - Provis. dépréc. débiteurs divers |                     | 7 700,00                        | -7 700,00           | -8 280,00           |
| Divers                                      |                     |                                 |                     |                     |
| Valeurs mobilières de placement             | 151 160,00          |                                 | 151 160,00          | 101 160,00          |
| 50810000 - Autres valeurs mobilières        | 151 160,00          |                                 | 151 160,00          | 101 160,00          |
| Disponibilités                              | 133 145,69          |                                 | 133 145,69          | 267 707,17          |
| 51210000 - CAISSE D'EPARGNE                 | 33 284,05           |                                 | 33 284,05           | 18 426,22           |
| 51211000 - CSL ASSOCIATION 01179672         | 54 132,06           |                                 | 54 132,06           | 163 931,61          |
| 51230000 - CREDIT AGRICOLE                  | 368,32              |                                 | 368,32              | 368,32              |
| 51400000 - Livret A                         | 45 181,09           |                                 | 45 181,09           | 84 733,09           |
| 53000000 - Caisse                           | 180,17              |                                 | 180,17              | 247,93              |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                | <b>635 759,03</b>   | <b>7 700,00</b>                 | <b>628 059,03</b>   | <b>664 786,06</b>   |
| Charges constatés d'avance                  | 8 907,95            |                                 | 8 907,95            | 8 339,21            |
| 48600000 - Charges constatées d'avance      | 8 907,95            |                                 | 8 907,95            | 8 339,21            |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARIS</b>           | <b>8 907,95</b>     |                                 | <b>8 907,95</b>     | <b>8 339,21</b>     |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                     | <b>1 678 230,75</b> | <b>361 283,57</b>               | <b>1 316 947,18</b> | <b>1 201 988,76</b> |

## Détail du Bilan

|                                                          | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                            |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 414 904,43         | 414 904,43         |
| 10260000 - Libéralités (apport)                          | 414 904,43         | 414 904,43         |
| Réserves                                                 | 239 676,08         | 225 280,80         |
| 10680000 - Autres réserves réglementées                  | 9 587,62           | 9 587,62           |
| 10681000 - Réserve de trésorerie                         | 230 088,46         | 215 693,18         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                            | <b>-45 418,93</b>  | <b>14 395,28</b>   |
| <b>Total Fonds propres</b>                               | <b>609 161,58</b>  | <b>654 580,51</b>  |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                    |                    |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 343 126,16         | 219 586,17         |
| 13100000 - Subventions investis. renouvelables           | 10 105,00          | 10 105,00          |
| 13110000 - Subvent Invest Ressourcerie Tournon           | 172 613,05         | 172 613,05         |
| 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           | 150 000,00         | 15 000,00          |
| 13117000 - Subv. Invest. véhicule électrique             | 10 000,00          |                    |
| 13910000 - Sub. d'équipement inscrites au C/R            | -6 862,98          | -4 336,73          |
| 13911000 - Subv.équipt./CR ressourc. Tournon             | -25 763,58         | -14 233,06         |
| 13911200 - Subv.équipt inscrite/CR auto école            | -21 499,00         | -21 499,00         |
| 13911600 - SI extension ressourcerie tournon             | -4 479,64          |                    |
| 13914000 - Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012               | -13 787,69         | -10 864,09         |
| <b>Total Autres fonds associatifs</b>                    | <b>343 126,16</b>  | <b>219 586,17</b>  |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                           | <b>952 287,74</b>  | <b>874 166,68</b>  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                        |                    |                    |
| Provisions pour charges                                  | 8 061,00           | 4 399,00           |
| 15300000 - Provisions pour pensions                      | 8 061,00           | 4 399,00           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>          | <b>8 061,00</b>    | <b>4 399,00</b>    |
| <b>TOTAL FONDS DEDIES</b>                                |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits  | 140 938,76         | 58 803,86          |
| - Emprunts                                               | 140 739,95         | 58 529,31          |
| 16410000 - Emprunts n°9861592 70.000 €                   | 44 661,92          | 58 529,31          |
| 16411000 - Emprunt CE 100K€ n°5548808 07/28              | 96 078,03          |                    |
| - Découverts et concours bancaires                       | 198,81             | 274,55             |
| 51860000 - Banque - Intérêts courus à payer              | 198,81             | 274,55             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 65 899,83          | 85 173,11          |
| 40100000 - Fournisseurs                                  | 37 623,99          | 50 935,76          |
| 40170000 - Fournisseurs - retenue de garantie            | 8 043,55           | 1 840,05           |
| 40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues            | 20 232,29          | 32 397,30          |
| Dettes fiscales et sociales                              | 97 159,00          | 77 787,67          |
| 42700000 - Personnel - oppositions                       | 150,00             | 286,99             |
| 42820000 - Dettes provis. pr congés à payer              | 28 691,33          | 26 924,09          |
| 43100000 - Sécurité sociale                              | 22 355,03          | 16 851,00          |
| 43701000 - Prévoyance Chorum                             | 4 177,79           | 4 728,73           |
| 43702000 - Caisse de retraite                            | 6 222,83           | 4 897,34           |
| 43820000 - Charges sociales s/congés à payer             | 12 729,02          | 11 456,52          |
| 44860000 - Etat - autres charges à payer                 | 22 833,00          | 12 643,00          |
| Autres dettes                                            | 16 078,07          | 84 668,99          |
| 46700100 - CCT L'ENTR'AIDE                               |                    | 56 826,69          |
| 46710000 - Autres comptes débiteurs collectif            | 1 526,85           | 1 526,85           |
| 46791200 - Remboursement C.G ARDECHE (ex CAF)            | 219,37             | 219,37             |

## Détail du Bilan

|                                                | Net au<br>31/12/18  | Net au<br>31/12/17  |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 46860000 - Divers à reverser / cpte 740        |                     | 2 000,00            |
| 46860100 - Divers subv à reverser/cpte 741     | 14 331,85           | 24 096,08           |
| Produits constatés d'avance                    | 36 522,78           | 16 989,45           |
| 48700000 - Pdots constatés d'avance/cpte 740   | 19 533,33           |                     |
| 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           |
| <b>TOTAL DETTES</b>                            | <b>356 598,44</b>   | <b>323 423,08</b>   |
| <b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>         |                     |                     |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                         | <b>1 316 947,18</b> | <b>1 201 988,76</b> |

## Détail du Compte de résultat

|                                             | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | %             | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>           |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Produits des Prestations                    | 125 154,45                            | 10,70         | 122 773,30                            | 12,18         | 2 381,15                           | 1,94                |
| 70600000 - Apports permis                   | 6 230,00                              | 0,53          | 5 911,50                              | 0,59          | 318,50                             | 5,39                |
| 70620000 - Prestations ACI                  | 118 924,45                            | 10,17         | 116 861,80                            | 11,60         | 2 062,65                           | 1,77                |
| Produits des activités annexes              | 13 737,81                             | 1,17          | 8 922,27                              | 0,89          | 4 815,54                           | 53,97               |
| 70830100 - Loyer TH                         | 7 000,00                              | 0,60          | 4 200,00                              | 0,42          | 2 800,00                           | 66,67               |
| 70840000 - Mise à disposition de personnel  | 6 737,81                              | 0,58          | 4 722,27                              | 0,47          | 2 015,54                           | 42,68               |
| Production immobilisée                      | 11 928,78                             | 1,02          | 16 704,00                             | 1,66          | -4 775,22                          | -28,59              |
| 72200000 - Production immobilisée corpore   | 11 928,78                             | 1,02          | 16 704,00                             | 1,66          | -4 775,22                          | -28,59              |
| Subventions de Fonctionnement               | 1 001 474,24                          | 85,62         | 837 997,85                            | 83,16         | 163 476,39                         | 19,51               |
| 74000000 - Subventions d'exploitation       | 180 990,00                            | 15,47         | 176 890,00                            | 17,55         | 4 100,00                           | 2,32                |
| 74100000 - Subventions Direccte             | 401 665,54                            | 34,34         | 319 029,58                            | 31,66         | 82 635,96                          | 25,90               |
| 74200000 - Subventions départementales      | 56 527,72                             | 4,83          | 63 018,54                             | 6,25          | -6 490,82                          | -10,30              |
| 74400000 - Subventions communales           | 360 624,18                            | 30,83         | 279 059,73                            | 27,69         | 81 564,45                          | 29,23               |
| 74700000 - Subventions d'entreprises        | 1 666,80                              | 0,14          |                                       |               | 1 666,80                           |                     |
| Autres produits                             | 0,35                                  |               | 91,61                                 | 0,01          | -91,26                             | -99,62              |
| 75800000 - Produits divers gestion courant  | 0,35                                  |               | 91,61                                 | 0,01          | -91,26                             | -99,62              |
| Reprises et Transferts de charge            | 17 388,66                             | 1,49          | 21 194,70                             | 2,10          | -3 806,04                          | -17,96              |
| 78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créances   | 580,00                                | 0,05          |                                       |               | 580,00                             |                     |
| 79100000 - Transfert de charges / avant en  | 820,32                                | 0,07          | 942,12                                | 0,09          | -121,80                            | -12,93              |
| 79110000 - Transfert de chg / remb formati  | 15 064,72                             | 1,29          | 19 224,00                             | 1,91          | -4 159,28                          | -21,64              |
| 79170000 - transfert / charges exceptionnel | 923,62                                | 0,08          | 1 028,58                              | 0,10          | -104,96                            | -10,20              |
| <b>Total Produits de Fonctionnement</b>     | <b>1 169 684,29</b>                   | <b>100,00</b> | <b>1 007 683,73</b>                   | <b>100,00</b> | <b>162 000,56</b>                  | <b>16,08</b>        |
| <b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>            |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| Rémunération du Personnel                   | 643 368,38                            | 55,00         | 521 056,45                            | 51,71         | 122 311,93                         | 23,47               |
| 64100000 - Rémunérations du personnel p     | 254 671,18                            | 21,77         | 212 278,86                            | 21,07         | 42 392,32                          | 19,97               |
| 64100200 - Salaires bruts CDDI              | 386 222,13                            | 33,02         | 300 363,47                            | 29,81         | 85 858,66                          | 28,58               |
| 64112000 - Provision congés payés           | 1 375,75                              | 0,12          | 7 472,00                              | 0,74          | -6 096,25                          | -81,59              |
| 64140000 - Indemnités et avantages divers   | 1 099,32                              | 0,09          | 942,12                                | 0,09          | 157,20                             | 16,69               |
| Charges sociales et Fiscales                | 183 605,56                            | 15,70         | 143 680,98                            | 14,26         | 39 924,58                          | 27,79               |
| 63110000 - Taxe sur les salaires            | 9 685,16                              | 0,83          | 4 166,55                              | 0,41          | 5 518,61                           | 132,45              |
| 63330000 - Formation continue (organisme    | 15 103,03                             | 1,29          | 8 781,53                              | 0,87          | 6 321,50                           | 71,99               |
| 64510000 - Cotisations à l'URSSAF perma     | 69 519,17                             | 5,94          | 56 083,54                             | 5,57          | 13 435,63                          | 23,96               |
| 64510100 - Cotisations à l'Urssaf CDDI      | 9 974,64                              | 0,85          | 7 319,55                              | 0,73          | 2 655,09                           | 36,27               |
| 64520000 - Cotis.prévoy. & mutuelle perma   | 4 096,08                              | 0,35          | 3 421,28                              | 0,34          | 674,80                             | 19,72               |
| 64520100 - Cotisations prévoyance CDDI      | 2 109,93                              | 0,18          | 1 691,13                              | 0,17          | 418,80                             | 24,76               |
| 64530000 - Cotisat. retraite permanents     | 16 164,66                             | 1,38          | 13 677,18                             | 1,36          | 2 487,48                           | 18,19               |
| 64530100 - Cotisations retraite CDDI        | 22 593,84                             | 1,93          | 17 571,24                             | 1,74          | 5 022,60                           | 28,58               |
| 64540000 - Cotisat.Pôle emploi permanent    | 10 742,04                             | 0,92          | 9 121,01                              | 0,91          | 1 621,03                           | 17,77               |
| 64540100 - Cotisat. Pôle emploi CDDI        | 16 220,44                             | 1,39          | 12 652,19                             | 1,26          | 3 568,25                           | 28,20               |
| 64550000 - Charges sociales sur congés p    | 954,03                                | 0,08          | 3 315,26                              | 0,33          | -2 361,23                          | -71,22              |
| 64750000 - Médecine du travail et pharmac   | 6 442,54                              | 0,55          | 5 301,97                              | 0,53          | 1 140,57                           | 21,51               |
| 64780000 - Stages formation perfectionne    |                                       |               | 578,55                                | 0,06          | -578,55                            | -100,00             |
| Personnel Extérieur                         | 6 763,83                              | 0,58          | 11 708,83                             | 1,16          | -4 945,00                          | -42,23              |
| 60400000 - Achats d'études et prestations   | 4 794,95                              | 0,41          | 9 921,78                              | 0,98          | -5 126,83                          | -51,67              |
| 62160000 - Personnel mis à disposition      | 1 968,88                              | 0,17          | 1 787,05                              | 0,18          | 181,83                             | 10,17               |

## Détail du Compte de résultat

|                                              | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %     | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | %     | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|------------------------------------|---------------------|
| Honoraires (concours perm.)                  | 35 079,98                             | 3,00  | 31 620,84                             | 3,14  | 3 459,14                           | 10,94               |
| 62260000 - Honoraires                        | 23 079,98                             | 1,97  | 20 370,84                             | 2,02  | 2 709,14                           | 13,30               |
| 62261000 - rémun recherche fondation         | 12 000,00                             | 1,03  | 11 250,00                             | 1,12  | 750,00                             | 6,67                |
| Consommations                                | 79 379,30                             | 6,79  | 62 337,00                             | 6,19  | 17 042,30                          | 27,34               |
| 60611000 - Fournitures électricité           | 212,34                                | 0,02  | 297,08                                | 0,03  | -84,74                             | -28,52              |
| 60612000 - Fournitures eau                   | 217,55                                | 0,02  | 248,95                                | 0,02  | -31,40                             | -12,61              |
| 60613000 - Fournitures Gaz                   | 2 024,07                              | 0,17  | 1 494,91                              | 0,15  | 529,16                             | 35,40               |
| 60620000 - Carburant véhicules               | 20 444,93                             | 1,75  | 20 710,89                             | 2,06  | -265,96                            | -1,28               |
| 60621000 - Carburant matériel                | 7 892,73                              | 0,67  | 4 342,64                              | 0,43  | 3 550,09                           | 81,75               |
| 60630000 - Achats de petit équipement        | 35 120,32                             | 3,00  | 25 341,86                             | 2,51  | 9 778,46                           | 38,59               |
| 60631000 - Vêtements professionnels          | 8 575,74                              | 0,73  | 7 445,94                              | 0,74  | 1 129,80                           | 15,17               |
| 60640000 - Achats fournitures administrativ  | 3 051,17                              | 0,26  | 1 612,86                              | 0,16  | 1 438,31                           | 89,18               |
| 60680000 - Autres matières et fournitures    | 1 840,45                              | 0,16  | 841,87                                | 0,08  | 998,58                             | 118,61              |
| Services extérieurs                          | 229 332,88                            | 19,61 | 207 720,54                            | 20,61 | 21 612,34                          | 10,40               |
| 61100100 - Prestations gestion commune       | 36 699,59                             | 3,14  | 32 348,86                             | 3,21  | 4 350,73                           | 13,45               |
| 61100200 - Prestations service               | 77 216,47                             | 6,60  | 85 667,57                             | 8,50  | -8 451,10                          | -9,86               |
| 61221000 - CB Renault Mégane ED311JK         | 3 431,07                              | 0,29  | 2 983,32                              | 0,30  | 447,75                             | 15,01               |
| 61222000 - CB Renault Master DS020LB         | 6 577,32                              | 0,56  | 6 564,35                              | 0,65  | 12,97                              | 0,20                |
| 61223000 - CB Renault Master EL172DT         | 6 892,92                              | 0,59  | 10 899,12                             | 1,08  | -4 006,20                          | -36,76              |
| 61224000 - CB Renault Clio EQ832MR           | 4 431,60                              | 0,38  | 960,18                                | 0,10  | 3 471,42                           | 361,54              |
| 61225000 - CB Renault Master ES970GA         | 9 073,68                              | 0,78  | 453,68                                | 0,05  | 8 620,00                           | NS                  |
| 61226000 - CB Renault Clio ER414QG           | 4 731,00                              | 0,40  | 118,27                                | 0,01  | 4 612,73                           | NS                  |
| 61227000 - CB Renault Trafic EY500NC         | 4 264,18                              | 0,36  |                                       |       | 4 264,18                           |                     |
| 61320000 - Locations immobilières            | 13 531,37                             | 1,16  | 13 526,17                             | 1,34  | 5,20                               | 0,04                |
| 61350000 - Locations mobilières              | 4 365,44                              | 0,37  | 466,55                                | 0,05  | 3 898,89                           | 835,69              |
| 61400000 - Charges locatives & copropriété   | 235,87                                | 0,02  | 396,75                                | 0,04  | -160,88                            | -40,55              |
| 61520000 - Entretien immobilier              | 612,84                                | 0,05  | 415,16                                | 0,04  | 197,68                             | 47,62               |
| 61550000 - Entretien sur biens mobiliers     | 7 366,84                              | 0,63  | 7 060,79                              | 0,70  | 306,05                             | 4,33                |
| 61551000 - Entretien réparation matériel tr  | 19 365,35                             | 1,66  | 14 859,74                             | 1,47  | 4 505,61                           | 30,32               |
| 61600000 - Primes d'assurance                | 13 632,82                             | 1,17  | 9 915,45                              | 0,98  | 3 717,37                           | 37,49               |
| 61810000 - Documentation générale            | 20,52                                 |       | 103,42                                | 0,01  | -82,90                             | -80,16              |
| 61850000 - Frais de colloques, de séminair   | 16 884,00                             | 1,44  | 20 981,16                             | 2,08  | -4 097,16                          | -19,53              |
| Autres Services extérieurs                   | 16 575,52                             | 1,42  | 30 149,46                             | 2,99  | -13 573,94                         | -45,02              |
| 62300000 - Publicité                         |                                       |       | 759,62                                | 0,08  | -759,62                            | -100,00             |
| 62340000 - Cadeaux à la clientèle            |                                       |       | 194,66                                | 0,02  | -194,66                            | -100,00             |
| 62380000 - Cotisations Fds Développement     |                                       |       | 14 395,00                             | 1,43  | -14 395,00                         | -100,00             |
| 62500000 - Déplacements, missions et réc     | 155,56                                | 0,01  |                                       |       | 155,56                             |                     |
| 62510000 - Voyages et déplacements           | 1 131,86                              | 0,10  | 692,43                                | 0,07  | 439,43                             | 63,46               |
| 62511000 - Indemnités km des salariés        | 1 937,17                              | 0,17  | 2 068,88                              | 0,21  | -131,71                            | -6,37               |
| 62570000 - Réceptions                        | 6 579,52                              | 0,56  | 6 201,20                              | 0,62  | 378,32                             | 6,10                |
| 62600000 - Frais postaux et Téléphone        | 5 109,45                              | 0,44  | 4 329,85                              | 0,43  | 779,60                             | 18,01               |
| 62610000 - Liaisons informatiques            | 158,88                                | 0,01  | 117,57                                | 0,01  | 41,31                              | 35,14               |
| 62700000 - Services bancaires et assimilés   | 773,52                                | 0,07  | 598,19                                | 0,06  | 175,33                             | 29,31               |
| 62720000 - Commissions sur emprunts          | 260,00                                | 0,02  | 200,00                                | 0,02  | 60,00                              | 30,00               |
| 62810000 - Cotisations                       | 469,56                                | 0,04  | 592,06                                | 0,06  | -122,50                            | -20,69              |
| Autres charges courantes de gestion          | 548,85                                | 0,05  | 78,27                                 | 0,01  | 470,58                             | 601,23              |
| 65400000 - Pertes s/créances irrécouvrabl    | 538,57                                | 0,05  |                                       |       | 538,57                             |                     |
| 65800000 - Charges diverses gestion cour     | 10,28                                 |       | 78,27                                 | 0,01  | -67,99                             | -86,87              |
| Amortissements et provisions                 | 50 200,85                             | 4,29  | 38 191,34                             | 3,79  | 12 009,51                          | 31,45               |
| 68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.  | 46 538,85                             | 3,98  | 37 073,34                             | 3,68  | 9 465,51                           | 25,53               |
| 68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit. | 3 662,00                              | 0,31  | 1 118,00                              | 0,11  | 2 544,00                           | 227,55              |

## Détail du Compte de résultat

|                                             | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | %             | Variation<br>relative<br>(montant) | Var.<br>rel.<br>(%) |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| <b>Total Charges de Fonctionnement</b>      | <b>1 244 855,15</b>                   | <b>106,43</b> | <b>1 046 543,71</b>                   | <b>103,86</b> | <b>198 311,44</b>                  | <b>18,95</b>        |
| <b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>           | <b>-75 170,86</b>                     | <b>-6,43</b>  | <b>-38 859,98</b>                     | <b>-3,86</b>  | <b>-36 310,88</b>                  | <b>93,44</b>        |
| Produits financiers                         | 2 887,74                              | 0,25          | 2 898,72                              | 0,29          | -10,98                             | -0,38               |
| 76240000 - Revenus des prêts                | 598,64                                | 0,05          | 594,18                                | 0,06          | 4,46                               | 0,75                |
| 76400000 - Revenus des VMP                  |                                       |               | 858,77                                | 0,09          | -858,77                            | -100,00             |
| 76800000 - Autres produits financiers       | 2 289,10                              | 0,20          | 1 445,77                              | 0,14          | 843,33                             | 58,33               |
| Charges financières                         | 2 364,48                              | 0,20          | 1 277,96                              | 0,13          | 1 086,52                           | 85,02               |
| 66116000 - Intérêts sur emprunts            | 1 022,18                              | 0,09          | 461,33                                | 0,05          | 560,85                             | 121,57              |
| 66160000 - Intérêts bancaires               | 1 342,30                              | 0,11          | 816,63                                | 0,08          | 525,67                             | 64,37               |
| <b>Résultat financier</b>                   | <b>523,26</b>                         | <b>0,04</b>   | <b>1 620,76</b>                       | <b>0,16</b>   | <b>-1 097,50</b>                   | <b>-67,72</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                     | <b>-74 647,60</b>                     | <b>-6,38</b>  | <b>-37 239,22</b>                     | <b>-3,70</b>  | <b>-37 408,38</b>                  | <b>100,45</b>       |
| Produits exceptionnels                      | 31 463,21                             | 2,69          | 23 827,08                             | 2,36          | 7 636,13                           | 32,05               |
| 77100000 - Produits except. s/opér. gestion |                                       |               | 2 512,19                              | 0,25          | -2 512,19                          | -100,00             |
| 77180000 - Autres produits except. de gesti | 206,99                                | 0,02          |                                       |               | 206,99                             |                     |
| 77200000 - Produits des exercices antérieu  | 8 438,78                              | 0,72          | 1 118,82                              | 0,11          | 7 319,96                           | 654,26              |
| 77500000 - Produits cessions éléments d'a   | 4 263,23                              | 0,36          |                                       |               | 4 263,23                           |                     |
| 77710000 - Quote subv.virée cr/autres matér | 1 082,25                              | 0,09          | 1 082,25                              | 0,11          |                                    |                     |
| 77711000 - Subv.virée CR- ressource To      | 11 530,52                             | 0,99          | 10 951,58                             | 1,09          | 578,94                             | 5,29                |
| 77711200 - Quote part subv virée/CR auto    |                                       |               | 3 612,33                              | 0,36          | -3 612,33                          | -100,00             |
| 77711400 - Quote part Suv.Gge Tournon 2     | 1 461,80                              | 0,12          | 1 461,80                              | 0,15          |                                    |                     |
| 77711600 - SI extension ressource tour      | 4 479,64                              | 0,38          |                                       |               | 4 479,64                           |                     |
| 77800000 - Produits exceptionnels divers    |                                       |               | 3 088,11                              | 0,31          | -3 088,11                          | -100,00             |
| Charges exceptionnelles                     | 2 234,54                              | 0,19          | 2 192,58                              | 0,22          | 41,96                              | 1,91                |
| 67100000 - Charges exception. s/opérat.ge   |                                       |               | 1 132,00                              | 0,11          | -1 132,00                          | -100,00             |
| 67120000 - Pénalités et amendes             | 17,48                                 |               | 668,61                                | 0,07          | -651,13                            | -97,39              |
| 67180000 - Autres charges except. de gesti  | 2 217,06                              | 0,19          | 391,97                                | 0,04          | 1 825,09                           | 465,62              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                | <b>29 228,67</b>                      | <b>2,50</b>   | <b>21 634,50</b>                      | <b>2,15</b>   | <b>7 594,17</b>                    | <b>35,10</b>        |
| Report des ressources non utilisées         |                                       |               | 30 000,00                             | 2,98          | -30 000,00                         | -100,00             |
| 78900000 - Report des ressources non utili  |                                       |               | 30 000,00                             | 2,98          | -30 000,00                         | -100,00             |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                  | <b>-45 418,93</b>                     | <b>-3,88</b>  | <b>14 395,28</b>                      | <b>1,43</b>   | <b>-59 814,21</b>                  | <b>-415,51</b>      |
| <b>Contribution volontaire en nature</b>    |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| <b>Total des produits</b>                   |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |
| <b>Total des charges</b>                    |                                       |               |                                       |               |                                    |                     |

## Balance générale

| Compte   | Libellé                              | Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018 |            | Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017 |            |
|----------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
|          |                                      | 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                |                                   | 230 088,46 |                                   | 215 693,18 |
| 12000000 | Bénéfice                             |                                   |            |                                   |            |
| 13100000 | Subventions investis. renouvelables  |                                   | 10 105,00  |                                   | 10 105,00  |
| 13110000 | Subvent Invest Ressourcerie Tournon  |                                   | 172 613,05 |                                   | 172 613,05 |
| 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  |                                   | 150 000,00 |                                   | 15 000,00  |
| 13117000 | Subv. Invest. véhicule électrique    |                                   | 10 000,00  |                                   |            |
| 13910000 | Sub. d'équipement inscrites au C/R   | 6 862,98                          |            | 4 336,73                          |            |
| 13911000 | Subv.équipt./CR ressourc.Tournon     | 25 763,58                         |            | 14 233,06                         |            |
| 13911200 | Subv.équipt inscrite/CR auto école   | 21 499,00                         |            | 21 499,00                         |            |
| 13911600 | Si extension ressourcerie tournon    | 4 479,64                          |            |                                   |            |
| 13914000 | Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012      | 13 787,69                         |            | 10 864,09                         |            |
| 15300000 | Provisions pour pensions             |                                   | 8 061,00   |                                   | 4 399,00   |
| 16410000 | Emprunts n°9861592 70.000 €          |                                   | 44 661,92  |                                   | 58 529,31  |
| 16411000 | Emprunt CE 100K€ n°5548808 07/28     |                                   | 96 078,03  |                                   |            |
| 19400000 | Fonds dédiés sur subventions         |                                   |            |                                   |            |
| 21410000 | Bâtiment ressourcerie Tournon        | 263 742,02                        |            | 263 742,02                        |            |
| 21411000 | Bâtiment exte. ressourcerie Tournon  | 174 852,17                        |            |                                   |            |
| 21420000 | Batiment garage Tournon              | 105 177,99                        |            |                                   |            |
| 21540000 | Matériel industriel                  | 123 642,62                        |            | 119 481,27                        |            |
| 21810000 | Instal.gales, agencet, aménagt.div.  | 100 830,19                        |            | 100 830,19                        |            |
| 21820000 | Matériel de transport                | 141 952,07                        |            | 154 157,25                        |            |
| 21830000 | Matériel informatique                | 15 019,71                         |            | 15 019,71                         |            |
| 21831000 | Simulateur de conduite               | 24 571,82                         |            | 24 571,82                         |            |
| 23131000 | Construct. en cours garage/Tournon   |                                   |            | 47 213,61                         |            |
| 23132000 | Construc. en cours exten magasin     |                                   |            | 54 314,27                         |            |
| 26180000 | Autres titres de participation       | 40,00                             |            | 40,00                             |            |
| 26710000 | Prêt SCI TREMLIN IMMOBILIER          | 79 818,59                         |            | 79 224,41                         |            |
| 26780000 | INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREML   | 598,64                            |            | 594,18                            |            |
| 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  |                                   | 36 313,87  |                                   | 18 730,98  |
| 28141100 | Amort. ext magasin ressour. Tournon  |                                   | 7 765,56   |                                   |            |
| 28142000 | Amort. batiment garage Tournon       |                                   | 1 769,44   |                                   |            |
| 28154000 | Amortissement mat. industriel        |                                   | 99 428,64  |                                   | 93 557,74  |
| 28181000 | Amortis. instal. gales, agencet. div |                                   | 39 660,46  |                                   | 31 257,98  |
| 28182000 | Amortis. matériel de transport       |                                   | 129 140,21 |                                   | 150 993,80 |
| 28183000 | Amortis. matér.bureau et informat.   |                                   | 14 933,57  |                                   | 14 530,87  |
| 28183100 | Amortissement Simulateur de conduit  |                                   | 24 571,82  |                                   | 24 571,82  |
| 40100000 | Fournisseurs                         |                                   | 37 623,99  |                                   | 50 935,76  |
| 40170000 | Fournisseurs - retenue de garantie   |                                   | 8 043,55   |                                   | 1 840,05   |
| 40810000 | Fournisseurs - fact. non parvenues   |                                   | 20 232,29  |                                   | 32 397,30  |
| 40840000 | Frs immobil. - fact. non parvenues   |                                   |            |                                   |            |
| 40980000 | Fournisseurs - RRR à obtenir         | 972,00                            |            |                                   |            |
| 41600000 | Créances douteuses                   |                                   |            | 580,00                            |            |
| 41810000 | Usagers, produits non facturés       | 1 839,16                          |            | 17 135,19                         |            |
| 42100000 | Personnel - rémunérations dues       |                                   |            |                                   |            |

## Balance générale

## Balance générale

TREMLIN INSERTION CHANTIERS

| Compte   | Libellé                             | Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018 |           | Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017 |           |
|----------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|
|          |                                     | Débit                             | Crédit    | Débit                             | Crédit    |
| 42300000 | Autres opérations liées gest. perso |                                   |           |                                   |           |
| 42700000 | Personnel - oppositions             |                                   | 150,00    |                                   | 286,99    |
| 42820000 | Dettes provis. pr congés à payer    |                                   | 28 691,33 |                                   | 26 924,09 |
| 42860000 | Personnel - autres charges à payer  |                                   |           |                                   |           |
| 43100000 | Sécurité sociale                    |                                   | 22 355,03 |                                   | 16 851,00 |
| 43701000 | Prévoyance Chorum                   |                                   | 4 177,79  |                                   | 4 728,73  |
| 43702000 | Caisse de retraite                  |                                   | 6 222,83  |                                   | 4 897,34  |
| 43820000 | Charges sociales s/congés à payer   |                                   | 12 729,02 |                                   | 11 456,52 |
| 43860000 | Charges sociales - charges à payer  |                                   |           |                                   |           |
| 44860000 | Etat - autres charges à payer       |                                   | 22 833,00 |                                   | 12 643,00 |
| 46700100 | CCT L'ENTR'AIDE                     | 47 041,05                         |           |                                   | 56 826,69 |
| 46700200 | TREMLIN SERVICES                    | 5 014,77                          |           | 2 981,08                          |           |
| 46700300 | TREMLIN INTERIM                     |                                   |           | 19 440,00                         |           |
| 46700500 | TREMLIN HORIZON                     | 25 761,53                         |           | 23 063,01                         |           |
| 46700900 | TREMLIN ENVIRONNEMENT               | 24 292,55                         |           | 87 650,40                         |           |
| 46710000 | Autres comptes débiteurs collectif  | 115 251,51                        |           | 43 430,15                         |           |
| 46791200 | Remboursement C.G ARDECHE (ex CAF)  |                                   | 219,37    |                                   | 219,37    |
| 46860000 | Divers à reverser / cpte 740        |                                   |           |                                   | 2 000,00  |
| 46860100 | Divers subv à reverser/cpte 741     |                                   | 14 331,85 |                                   | 24 096,08 |
| 46860200 | Divers subvent.à reverser/cpte 742  |                                   |           |                                   |           |
| 46870000 | Divers -subv. à recevoir/cpte 740   | 97 398,00                         |           | 93 738,00                         |           |
| 46870100 | Divers subv.à recevoir/cpte 741     | 23 090,66                         |           | 7 286,45                          |           |
| 46870200 | Divers subv.à recevoir/cpte 742     | 9 265,26                          |           | 7 367,76                          |           |
| 48600000 | Charges constatées d'avance         | 8 907,95                          |           | 8 339,21                          |           |
| 48700000 | Pdits constatés d'avance/cpte 740   |                                   | 19 533,33 |                                   |           |
| 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    |                                   | 7 700,00  |                                   | 8 280,00  |
| 50310000 | Valeurs mobilières de placement     |                                   |           |                                   |           |
| 50810000 | Autres valeurs mobilières           | 151 160,00                        |           | 101 160,00                        |           |
| 51120000 | Chèques à encaisser                 |                                   |           |                                   |           |
| 51210000 | CAISSE D'EPARGNE                    | 33 284,05                         |           | 18 426,22                         |           |
| 51211000 | CSL ASSOCIATION 01179672267         | 54 132,06                         |           | 163 931,61                        |           |
| 51230000 | CREDIT AGRICOLE                     | 368,32                            |           | 368,32                            |           |
| 51400000 | Livret A                            | 45 181,09                         |           | 84 733,09                         |           |
| 51810000 | Banque - Intérêts courus à payer    |                                   |           |                                   |           |
| 51860000 | Banque - Intérêts courus à payer    |                                   | 198,81    |                                   | 274,55    |
| 51870000 | Banque - Intérêts courus à recevoir |                                   |           |                                   |           |
| 53000000 | Caisse                              | 180,17                            |           | 247,93                            |           |
| 58000000 | Virements internes                  |                                   |           |                                   |           |
| 60400000 | Achats d'études et prestations      | 4 794,95                          |           | 9 921,78                          |           |
| 60611000 | Fournitures électricité             | 212,34                            |           | 297,08                            |           |
| 60612000 | Fournitures eau                     | 217,55                            |           | 248,95                            |           |
| 60613000 | Fournitures Gaz                     | 2 024,07                          |           | 1 494,91                          |           |
| 60620000 | Carburant véhicules                 | 20 444,93                         |           | 20 710,89                         |           |
| 60621000 | Carburant matériel                  | 7 892,73                          |           | 4 342,64                          |           |
| 60630000 | Achats de petit équipement          | 35 120,32                         |           | 25 341,86                         |           |
| 60631000 | Vêtements professionnels            | 8 575,74                          |           | 7 445,94                          |           |
| 60640000 | Achats fournitures administratives  | 3 051,17                          |           | 1 612,86                          |           |
| 60680000 | Autres matières et fournitures      | 1 840,45                          |           | 841,87                            |           |

## Balance générale

### Balance générale

TREMLIN INSERTION CHANTIERS

| Compte   | Libellé                             | Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018 |        | Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017 |        |
|----------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------|-----------------------------------|--------|
|          |                                     | Débit                             | Crédit | Débit                             | Crédit |
| 61100100 | Prestations gestion commune         | 36 699,59                         |        | 32 348,86                         |        |
| 61100200 | Prestations service                 | 77 216,47                         |        | 85 667,57                         |        |
| 61221000 | CB Renault Mégane ED311JK           | 3 431,07                          |        | 2 983,32                          |        |
| 61222000 | CB Renault Master DS020LB           | 6 577,32                          |        | 6 564,35                          |        |
| 61223000 | CB Renault Master EL172DT           | 6 892,92                          |        | 10 899,12                         |        |
| 61224000 | CB Renault Clio EQ832MR             | 4 431,60                          |        | 960,18                            |        |
| 61225000 | CB Renault Master ES970GA           | 9 073,68                          |        | 453,68                            |        |
| 61226000 | CB Renault Clio ER414QG             | 4 731,00                          |        | 118,27                            |        |
| 61227000 | CB Renault Trafic EY500NC           | 4 264,18                          |        |                                   |        |
| 61320000 | Locations immobilières              | 13 531,37                         |        | 13 526,17                         |        |
| 61350000 | Locations mobilières                | 4 365,44                          |        | 466,55                            |        |
| 61400000 | Charges locatives & copropriété     | 235,87                            |        | 396,75                            |        |
| 61520000 | Entretien immobilier                | 612,84                            |        | 415,16                            |        |
| 61550000 | Entretien sur biens mobiliers       | 7 366,84                          |        | 7 060,79                          |        |
| 61551000 | Entretien réparation matériel trans | 19 365,35                         |        | 14 859,74                         |        |
| 61600000 | Primes d'assurance                  | 13 632,82                         |        | 9 915,45                          |        |
| 61810000 | Documentation générale              | 20,52                             |        | 103,42                            |        |
| 61850000 | Frais de colloques, de séminaires   | 16 884,00                         |        | 20 981,16                         |        |
| 62160000 | Personnel mis à disposition         | 1 968,88                          |        | 1 787,05                          |        |
| 62260000 | Honoraires                          | 23 079,98                         |        | 20 370,84                         |        |
| 62261000 | rémun recherche fondation           | 12 000,00                         |        | 11 250,00                         |        |
| 62300000 | Publicité                           |                                   |        | 759,62                            |        |
| 62340000 | Cadeaux à la clientèle              |                                   |        | 194,66                            |        |
| 62380000 | Cotisations Fds Développement       |                                   |        | 14 395,00                         |        |
| 62500000 | Déplacements, missions et réception | 155,56                            |        |                                   |        |
| 62510000 | Voyages et déplacements             | 1 131,86                          |        | 692,43                            |        |
| 62511000 | Indemnités km des salariés          | 1 937,17                          |        | 2 068,88                          |        |
| 62570000 | Réceptions                          | 6 579,52                          |        | 6 201,20                          |        |
| 62600000 | Frais postaux et Telephone          | 5 109,45                          |        | 4 329,85                          |        |
| 62610000 | Liaisons informatiques              | 158,88                            |        | 117,57                            |        |
| 62700000 | Services bancaires et assimilés     | 773,52                            |        | 598,19                            |        |
| 62720000 | Commissions sur emprunts            | 260,00                            |        | 200,00                            |        |
| 62810000 | Cotisations                         | 469,56                            |        | 592,06                            |        |
| 62880000 | Frais formation interne & externe   |                                   |        |                                   |        |
| 63110000 | Taxe sur les salaires               | 9 685,16                          |        | 4 166,55                          |        |
| 63330000 | Formation continue (organisme)      | 15 103,03                         |        | 8 781,53                          |        |
| 64100000 | Rémunérations du personnel permanen | 254 671,18                        |        | 212 278,86                        |        |
| 64100200 | Salaires bruts CDDI                 | 386 222,13                        |        | 300 363,47                        |        |
| 64112000 | Provision congés payés              | 1 375,75                          |        | 7 472,00                          |        |
| 64140000 | Indemnités et avantages divers      | 1 099,32                          |        | 942,12                            |        |
| 64510000 | Cotisations à l'URSSAF permanents   | 69 519,17                         |        | 56 083,54                         |        |
| 64510100 | Cotisations à l'Urssaf CDDI         | 9 974,64                          |        | 7 319,55                          |        |
| 64520000 | Cotis.prévoy. & mutuelle permanents | 4 096,08                          |        | 3 421,28                          |        |
| 64520100 | Cotisations prévoyance CDDI         | 2 109,93                          |        | 1 691,13                          |        |
| 64530000 | Cotisat. retraite permanents        | 16 164,66                         |        | 13 677,18                         |        |
| 64530100 | Cotisations retraite CDDI           | 22 593,84                         |        | 17 571,24                         |        |
| 64540000 | Cotisat.Pôle emploi permanents      | 10 742,04                         |        | 9 121,01                          |        |
| 64540100 | Cotisat. Pôle emploi CDDI           | 16 220,44                         |        | 12 652,19                         |        |
| 64550000 | Charges sociales sur congés payés   | 954,03                            |        | 3 315,26                          |        |
| 64750000 | Médecine du travail et pharmacie    | 6 442,54                          |        | 5 301,97                          |        |

## Balance générale

## Balance générale

TREMLIN INSERTION CHANTIERS

| Compte               | Libellé                             | Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018 |                     | Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017 |                     |
|----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                      |                                     | Débit                             | Crédit              | Débit                             | Crédit              |
| 64780000             | Stages formation perfectionnement   |                                   |                     | 578,55                            |                     |
| 65400000             | Pertes s/créances irrécouvrables    | 538,57                            |                     |                                   |                     |
| 65800000             | Charges diverses gestion courante   | 10,28                             |                     | 78,27                             |                     |
| 66116000             | Intérêts sur emprunts               | 1 022,18                          |                     | 461,33                            |                     |
| 66160000             | Intérêts bancaires                  | 1 342,30                          |                     | 816,63                            |                     |
| 67100000             | Charges exception. s/opérat.gestion |                                   |                     | 1 132,00                          |                     |
| 67120000             | Pénalités et amendes                | 17,48                             |                     | 668,61                            |                     |
| 67180000             | Autres charges except. de gestion   | 2 217,06                          |                     | 391,97                            |                     |
| 68112000             | Dot. amort. s/immobil. corporel.    | 46 538,85                         |                     | 37 073,34                         |                     |
| 68150000             | Dot. prov. risques & ch. exploit.   | 3 662,00                          |                     | 1 118,00                          |                     |
| 70600000             | Apports permis                      |                                   | 6 230,00            |                                   | 5 911,50            |
| 70620000             | Prestations ACI                     |                                   | 118 924,45          |                                   | 116 861,80          |
| 70830100             | Loyer TH                            |                                   | 7 000,00            |                                   | 4 200,00            |
| 70840000             | Mise à disposition de personnel     |                                   | 6 737,81            |                                   | 4 722,27            |
| 72200000             | Production immobilisée corporelle   |                                   | 11 928,78           |                                   | 16 704,00           |
| 74000000             | Subventions d'exploitation          |                                   | 180 990,00          |                                   | 176 890,00          |
| 74100000             | Subventions Directe                 |                                   | 401 665,54          |                                   | 319 029,58          |
| 74200000             | Subventions départementales         |                                   | 56 527,72           |                                   | 63 018,54           |
| 74400000             | Subventions communales              |                                   | 360 624,18          |                                   | 279 059,73          |
| 74700000             | Subventions d'entreprises           |                                   | 1 666,80            |                                   |                     |
| 75800000             | Produits divers gestion courante    |                                   | 0,35                |                                   | 91,61               |
| 76240000             | Revenus des prêts                   |                                   | 598,64              |                                   | 594,18              |
| 76400000             | Revenus des VMP                     |                                   |                     |                                   | 858,77              |
| 76800000             | Autres produits financiers          |                                   | 2 289,10            |                                   | 1 445,77            |
| 77100000             | Produits except. s/opér. gestion    |                                   |                     |                                   | 2 512,19            |
| 77180000             | Autres produits except. de gestion  |                                   | 206,99              |                                   |                     |
| 77200000             | Produits des exercices antérieurs   |                                   | 8 438,78            |                                   | 1 118,82            |
| 77500000             | Produits cessions éléments d'actif  |                                   | 4 263,23            |                                   |                     |
| 77710000             | Quote subv.viré cr/autres matériels |                                   | 1 082,25            |                                   | 1 082,25            |
| 77711000             | Subv.virée CR- ressourcerie Tournon |                                   | 11 530,52           |                                   | 10 951,58           |
| 77711200             | Quote part subv virée/CR auto école |                                   |                     |                                   | 3 612,33            |
| 77711300             | Quote art subv invest./CR mat. info |                                   |                     |                                   |                     |
| 77711400             | Quote part Suv.Gge Tournon 2012     |                                   | 1 461,80            |                                   | 1 461,80            |
| 77711600             | Si extension ressourcerie tournon   |                                   | 4 479,64            |                                   |                     |
| 77800000             | Produits exceptionnels divers       |                                   |                     |                                   | 3 088,11            |
| 78174000             | Repris.s/prov.dépréc. créances      |                                   | 580,00              |                                   |                     |
| 78900000             | Report des ressources non utilisées |                                   |                     |                                   | 30 000,00           |
| 79100000             | Transfert de charges / avant en nat |                                   | 820,32              |                                   | 942,12              |
| 79110000             | Transfert de chg / remb formation   |                                   | 15 064,72           |                                   | 19 224,00           |
| 79111000             | Frais formations internes           |                                   |                     |                                   |                     |
| 79170000             | transfert / charges exceptionnelles |                                   | 923,62              |                                   | 1 028,58            |
| 89000000             | Compte de bilan                     |                                   |                     |                                   |                     |
| <b>Total général</b> |                                     | <b>2 998 550,96</b>               | <b>2 998 550,96</b> | <b>2 643 332,23</b>               | <b>2 643 332,23</b> |

## Règles et méthodes comptables

---

Désignation de l'association : TREMLIN INSERTION CHANTIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 213 539 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 45 419 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2019 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        |                |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                        |                |                |                      |
| - Terrains                                                                  |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            | 263 742                | 174 852        |                | 438 594              |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 119 481                | 15 341         | 11 180         | 123 643              |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 100 830                |                |                | 100 830              |
| - Matériel de transport                                                     | 154 157                | 13 562         | 25 767         | 141 952              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 39 592                 |                |                | 39 592               |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      | 101 528                |                | 101 528        |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>779 330</b>         | <b>203 756</b> | <b>138 475</b> | <b>844 611</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                     | 79 859                 | 599            |                | 80 457               |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 2 324                  |                |                | 2 324                |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 993                    |                |                | 993                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>83 177</b>          | <b>599</b>     |                | <b>83 775</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>862 507</b>         | <b>204 354</b> | <b>138 475</b> | <b>928 386</b>       |

## 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                          |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |               |                        |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 18 731                 | 25 348        |               | 44 079                 |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 93 558                 | 17 051        | 11 180        | 99 429                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 31 258                 | 8 402         |               | 39 660                 |
| - Matériel de transport                                                  | 150 994                | 3 914         | 25 767        | 129 140                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 39 103                 | 403           |               | 39 505                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>333 643</b>         | <b>55 118</b> | <b>36 947</b> | <b>351 814</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>333 643</b>         | <b>55 118</b> | <b>36 947</b> | <b>351 814</b>         |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 441 772 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 80 417          |                              | 80 417                      |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 993             |                              | 993                         |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 839           | 1 839                        |                             |
| Autres                                   | 349 614         | 349 614                      |                             |
| Charges constatées d'avance              | 8 908           | 8 908                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>441 772</b>  | <b>360 361</b>               | <b>81 411</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREMPL | 599            |
| Usagers, produits non facturés      | 1 839          |
| Fournisseurs - RRR à obtenir        | 972            |
| Divers -subv. à recevoir/cpte 740   | 97 398         |
| Divers subv.à recevoir/cpte 741     | 23 091         |
| Divers subv.à recevoir/cpte 742     | 9 265          |
| <b>Total</b>                        | <b>133 164</b> |

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                                         | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles           |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles             |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières             |                                            |                            |                           |                                            |
| Stocks                                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières          | 8 280                                      |                            | 580                       | 7 700                                      |
| Total                                   | 8 280                                      |                            | 580                       | 7 700                                      |
| Répartition des dotations et reprises : |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                            |                                            |                            | 580                       |                                            |
| 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<br>Exercice | Augmentation   | Diminution    | Fin<br>Exercice |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------|
| Patrimoine intégré                           |                   |                |               |                 |
| Fonds statutaires                            |                   |                |               |                 |
| Apports sans droit de reprise                |                   |                |               |                 |
| Legs et donations                            |                   |                |               |                 |
| Subventions affectées                        | 414 904           |                |               | 414 904         |
| Autres fonds                                 |                   |                |               |                 |
| <b>Total fonds sans droit reprise</b>        | <b>414 904</b>    |                |               | <b>414 904</b>  |
| Apports avec droit de reprise                |                   |                |               |                 |
| Legs et donations assortis d'une condition   |                   |                |               |                 |
| Subventions affectées                        |                   |                |               |                 |
| <b>Total fonds avec droit reprise</b>        |                   |                |               |                 |
| Ecart de réévaluation                        |                   |                |               |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles       |                   |                |               |                 |
| Réserves réglementées                        |                   |                |               |                 |
| Autres réserves                              | 225 281           | 14 395         |               | 239 676         |
| Report à Nouveau                             |                   |                |               |                 |
| Résultat de l'exercice                       | 14 395            |                | 59 814        | -45 419         |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs |                   |                |               |                 |
| Subventions d'investissement                 | 219 586           | 123 540        |               | 343 126         |
| Provisions réglementées                      |                   |                |               |                 |
| Droits des propriétaires (Commodat)          |                   |                |               |                 |
| Autres fonds associatifs                     |                   |                |               |                 |
| <b>Total fonds associatifs</b>               | <b>874 167</b>    | <b>137 935</b> | <b>59 814</b> | <b>952 288</b>  |

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                    |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                             |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                               | 4 399                                   | 3 662                      |                                        |                                            | 8 061                                   |
| Pour impôts                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                               |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                               |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques et charges                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                     | <b>4 399</b>                            | <b>3 662</b>               |                                        |                                            | <b>8 061</b>                            |
| <b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                     |                                         | 3 662                      |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

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 356 598 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 199             | 199                          |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 140 740         | 23 477                       | 69 877                      | 47 387                       |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 65 900          | 65 900                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 97 159          | 97 159                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 16 078          | 16 078                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 36 523          | 36 523                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>356 598</b>  | <b>239 335</b>               | <b>69 877</b>               | <b>47 387</b>                |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 100 000         |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 17 789          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                 |                              |                             |                              |

#### Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 20 232        |
| Banque - Intérêts courus à payer   | 199           |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 28 691        |
| Charges sociales s/congés à payer  | 12 729        |
| Etat - autres charges à payer      | 22 833        |
| Divers subv à reverser/cpte 741    | 14 332        |
| <b>Total</b>                       | <b>99 016</b> |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d avance | 8 908                     |                        |                            |
| Total                       | 8 908                     |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                                     | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Pdits constatés d avance/cpte 740   | 19 533                     |                        |                           |
| Produits constatés d avance aides C | 2 053                      |                        |                           |
| P.C.A. Aides CUI 2014               | 14 937                     |                        |                           |
| Total                               | 36 523                     |                        |                           |
|                                     |                            |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Analyse du résultat

|                                                   | Déficit       | Bénéfice      |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Résultat de l'exercice</b>                     | <b>45 419</b> |               |
| ACI VERNOUX                                       | 12 320        |               |
| ACI TOURNON                                       | 12 208        |               |
| ACI LAMASTRE                                      |               | 6 469         |
| NORD ARDECHE                                      |               | 12 547        |
| AUTO ECOLE                                        | 23 989        |               |
| POSTE DIVERS                                      | 15 919        |               |
| <b>Part du résultat sur gestion conventionnée</b> | <b>64 436</b> | <b>19 017</b> |
| <b>Part du résultat sur gestion libre</b>         |               |               |

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

|                                       | Montant en euros |
|---------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus            |                  |
| <b>AVALS ET CAUTIONS</b>              | 20 000           |
| Avals et cautions                     | 20 000           |
| Engagements en matière de pensions    |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier   | 114 407          |
| Engagements de crédit-bail immobilier |                  |
| Autres engagements donnés             |                  |
| <b>Total</b>                          | <b>134 407</b>   |

Engagements reçus

|                                   | Montant en euros |
|-----------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés |                  |
| Avals et cautions                 |                  |
| Autres engagements reçus          |                  |
| Legs nets à réaliser              |                  |
| <b>Total</b>                      |                  |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                           | Terrains | Construction | Matériel<br>Outillage | Autres  | Total   |
|-------------------------------------------|----------|--------------|-----------------------|---------|---------|
| Valeur d'origine                          |          |              |                       | 167 817 | 167 817 |
| Cumul exercices antérieurs                |          |              |                       | 43 915  | 43 915  |
| Dotations de l'exercice                   |          |              |                       | 50 186  | 50 186  |
| Amortissements                            |          |              |                       | 94 101  | 94 101  |
| Cumul exercices antérieurs                |          |              |                       | 42 095  | 42 095  |
| Exercice                                  |          |              |                       | 47 196  | 47 196  |
| Redevances payées                         |          |              |                       | 89 292  | 89 292  |
| A un an au plus                           |          |              |                       | 44 298  | 44 298  |
| A plus d'un an et cinq ans au plus        |          |              |                       | 56 906  | 56 906  |
| A plus de cinq ans                        |          |              |                       |         |         |
| Redevances restant à payer                |          |              |                       | 101 205 | 101 205 |
| A un an au plus                           |          |              |                       |         |         |
| A plus d'un an et cinq ans au plus        |          |              |                       | 13 202  | 13 202  |
| A plus de cinq ans                        |          |              |                       |         |         |
| Valeur résiduelle                         |          |              |                       | 13 202  | 13 202  |
| Montant pris en charge dans<br>l'exercice |          |              |                       |         |         |

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 47196.22 €. Le montant des redevances refacturées par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS à TREMPLIN ENVIRONNEMENT est de 7794.45 € ce qui laisse un montant total de la charge de crédit bail dans les comptes de TREMPLIN INSERTION CHANTIERS à 39401.77 €, après refacturation et constatation des charges constatées d'avance.

## Autres informations

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 8 061 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 62 ans à l'initiative du salarié

Table de mortalité en vigueur

Taux de progression moyen des salaires de 1 %

Taux de rotation du personnel de 1 % pour les salariés de moins de 50 ans et 0 % pour les salariés de 50 ans ou plus, sur la base de la moyenne des 10 dernières années

Taux de capitalisation de 1.50 %

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 15392.79 €. L'engagement retraite non couvert s'élevait au 31/12/2018 à 23454 €, après la comptabilisation d'une dotation aux provisions de 8061 € à la clôture de l'exercice.