

CABINET GUIGARD VEYRET

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE

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



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

www.groupevingtsix.com
contact@groupevingtsix.com

ASS TREMLIN ENVIRONNEMENT

20 Rue Du Repos

07300 TOURNON-SUR-RHONE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

Sommaire

Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Détail du Bilan	5
Détail du Compte de résultat	7
Balance générale	10
Annexe aux comptes annuels	13

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	36 658	24 959	11 699	12 825
Autres immobilisations corporelles	7 084	3 819	3 265	392
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	288		288	288
Autres immobilisations financières	65		65	65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 095	28 778	15 317	13 570
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	2 071		2 071	9 077
Autres créances d'exploitation	176 294		176 294	123 544
Divers				
Disponibilités	119 923		119 923	257 001
TOTAL ACTIF CIRCULANT	298 289		298 289	389 622
Charges constatés d'avance	1 123		1 123	1 377
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	1 123		1 123	1 377
TOTAL DE L'ACTIF	343 507	28 778	314 729	404 570

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Réserves	177 392	166 439
Résultat de l'exercice	1 898	10 953
Total Fonds propres	179 290	177 392
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total Autres fonds associatifs		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	179 290	177 392
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	1 878	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 878	
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	120	120
- Découverts et concours bancaires	120	120
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 917	33 451
Dettes fiscales et sociales	40 588	36 472
Autres dettes	40 529	146 897
Produits constatés d'avance	32 406	10 238
TOTAL DETTES	133 561	227 178
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	314 729	404 570

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Produits des Prestations	45 878	149 943	-104 064	-69,40
Produits des activités annexes	5 389	4 722	667	14,13
Production immobilisée	975		975	
Subventions de Fonctionnement	852 835	813 353	39 482	4,85
Autres produits	24	158	-134	-84,92
Reprises et Transferts de charge	20 599	24 729	-4 131	-16,70
Total Produits de Fonctionnement	925 699	992 905	-67 206	-6,77
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	558 567	566 654	-8 087	-1,43
Charges sociales et Fiscales	138 022	138 515	-492	-0,36
Personnel Extérieur	3 564	8 320	-4 756	-57,16
Honoraires (concours perm.)	20 164	17 584	2 579	14,67
Consommations	65 750	64 889	861	1,33
Services extérieurs	145 229	150 741	-5 512	-3,66
Autres Services extérieurs	13 842	24 157	-10 315	-42,70
Impôts et taxes	308		308	
Autres charges courantes de gestion	4	2	2	86,05
Amortissements et provisions	20 421	19 674	747	3,80
Total Charges de Fonctionnement	965 870	990 535	-24 665	-2,49
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-40 171	2 370	-42 541	NS
Produits financiers	578	566	11	2,02
Charges financières	752	659	94	14,22
Résultat financier	-174	-92	-82	89,27
RESULTAT COURANT	-40 345	2 278	-42 623	NS
Produits exceptionnels	42 261	12 470	29 791	238,90
Charges exceptionnelles	18	3 795	-3 778	-99,54
Résultat exceptionnel	42 244	8 675	33 569	386,97
EXCEDENT OU DEFICIT	1 898	10 953	-9 054	-82,67
Contribution volontaire en nature				
Total des produits				
Total des charges				

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	36 658,30	24 959,48	11 698,82	12 824,86
21540000 - Matériel industriel	36 658,30		36 658,30	39 771,37
28154000 - Amortissement mat. industriel		24 959,48	-24 959,48	-26 946,51
Autres immobilisations corporelles	7 083,90	3 818,87	3 265,03	392,44
21820000 - Matériel de transport	5 928,21		5 928,21	2 724,73
21830000 - Matériel de bureau	623,90		623,90	623,90
21831000 - Matériel informatique	531,79		531,79	531,79
28182000 - Amortis. matériel de transport		2 878,36	-2 878,36	-2 724,73
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		940,51	-940,51	-763,25
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	288,00		288,00	288,00
27100000 - Titres immobilisés (droit proprié	288,00		288,00	288,00
Autres immobilisations financières	65,00		65,00	65,00
27500000 - Dépôts et cautionnements	65,00		65,00	65,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 095,20	28 778,35	15 316,85	13 570,30
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	2 071,44		2 071,44	9 077,02
41810000 - Usagers, produits non facturés	2 071,44		2 071,44	9 077,02
Autres créances d'exploitation	176 294,33		176 294,33	123 544,38
42100000 - Personnel - rémunérations due				153,70
46700100 - Cct l'entr'aide	26 462,70		26 462,70	6 912,21
46710000 - Autres comptes débiteurs colle	75 293,80		75 293,80	64 740,75
46870000 - Divers - produits à recevoir	1 760,00		1 760,00	2 090,00
46877400 - Aides à recevoir/cpte n° 740	46 920,00		46 920,00	46 920,00
46877410 - Aides à recevoir / cpte n°741	20 480,39		20 480,39	
46877430 - Aides à recevoir / cpte n°743	5 377,44		5 377,44	2 727,72
Divers				
Disponibilités	119 923,45		119 923,45	257 000,67
51200000 - Caisse D'épargne	42 245,51		42 245,51	179 860,51
51400000 - Caisse d'Epargne livret	77 633,08		77 633,08	77 055,17
53000000 - Caisse	44,86		44,86	84,99
TOTAL ACTIF CIRCULANT	298 289,22		298 289,22	389 622,07
Charges constatés d'avance	1 122,84		1 122,84	1 377,14
48600000 - Charges constatées d'avance	1 122,84		1 122,84	1 377,14
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	1 122,84		1 122,84	1 377,14
TOTAL DE L'ACTIF	343 507,26	28 778,35	314 728,91	404 569,51

Détail du Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Réserves	177 391,93	166 439,30
10681000 - Reserve de tresorerie	177 391,93	166 439,30
Résultat de l'exercice	1 898,32	10 952,63
Total Fonds propres	179 290,25	177 391,93
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total Autres fonds associatifs		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	179 290,25	177 391,93
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	1 878,00	
15300000 - Provisions pour pensions	1 878,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 878,00	
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	120,29	120,38
- Découverts et concours bancaires	120,29	120,38
51860000 - Banque - intérêts courus à payer	120,29	120,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 917,29	33 450,52
40100000 - Fournisseurs	10 397,57	16 060,91
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	9 519,72	17 389,61
Dettes fiscales et sociales	40 588,41	36 472,14
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	10 017,00	11 386,90
43100000 - Sécurité sociale	11 382,00	10 407,00
43701000 - Prevoyance chorum	1 112,44	1 072,36
43702000 - Caisse de retraite	3 836,98	3 403,57
43720000 - Mutuelles APICIL	768,56	178,44
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	4 194,43	4 177,87
43860000 - Charges sociales - charges à payer		5 846,00
44860000 - Etat - autres charges à payer	9 277,00	
Autres dettes	40 528,50	146 896,64
46700900 - TREMLIN INSERTION CHANTIERS	24 292,55	87 650,40
46791200 - Remboursement c.g ardeche (ex caf)	356,16	356,16
46867410 - Aides à reverser / cpte n°741	10 354,62	52 194,82
46867430 - Aides à reverser / cpte n°743	5 525,17	6 695,26
Produits constatés d'avance	32 406,17	10 237,90
48700000 - Produits constatés d'avance	22 168,27	
48701200 - Pca aides cui 2012	652,15	652,15
48701400 - P.c.a. aides cui 2014	9 585,75	9 585,75
TOTAL DETTES	133 560,66	227 177,58
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	314 728,91	404 569,51

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des Prestations	45 878,32	4,96	149 942,51	15,10	-104 064,19	-69,40
70620000 - Prestations aci	45 878,32	4,96	149 942,51	15,10	-104 064,19	-69,40
Produits des activités annexes	5 389,28	0,58	4 722,24	0,48	667,04	14,13
70840000 - Mise à disposition de personnel	5 389,28	0,58	4 722,24	0,48	667,04	14,13
Production immobilisée	974,60	0,11			974,60	
72200000 - Production immobilisée corpor	974,60	0,11			974,60	
Subventions de Fonctionnement	852 834,87	92,13	813 353,26	81,92	39 481,61	4,85
74000000 - Subventions d'exploitation	58 650,00	6,34	58 650,00	5,91		
74100000 - Subventions d'aides aux postes	380 566,98	41,11	400 247,08	40,31	-19 680,10	-4,92
74300000 - Subventions d'aides CDDI	82 241,23	8,88	70 070,96	7,06	12 170,27	17,37
74400000 - Subventions communales	330 043,46	35,65	284 385,22	28,64	45 658,24	16,06
74700000 - Subventions entreprises	1 333,20	0,14			1 333,20	
Autres produits	23,80		157,85	0,02	-134,05	-84,92
75800000 - Produits divers gestion courant	23,80		157,85	0,02	-134,05	-84,92
Reprises et Transferts de charge	20 598,50	2,23	24 729,32	2,49	-4 130,82	-16,70
78150000 - Repris.s/provis.risques & charg			1 322,00	0,13	-1 322,00	-100,00
79100000 - Transfert de charges d'exploitat	1 378,20	0,15	1 256,40	0,13	121,80	9,69
79110000 - Transfert de charges formation	17 259,00	1,86	20 779,50	2,09	-3 520,50	-16,94
79170000 - Transfert / charges exceptionn	1 961,30	0,21	1 371,42	0,14	589,88	43,01
Total Produits de Fonctionnement	925 699,37	100,00	992 905,18	100,00	-67 205,81	-6,77
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	558 566,87	60,34	566 654,33	57,07	-8 087,46	-1,43
64100000 - Salaires bruts permanents	177 564,87	19,18	199 506,92	20,09	-21 942,05	-11,00
64100200 - Salaires bruts cddi	380 881,21	41,15	368 334,10	37,10	12 547,11	3,41
64112000 - Provision congés payés	-978,41	-0,11	-2 443,09	-0,25	1 464,68	-59,95
64140000 - Indemnités et avantages divers	1 099,20	0,12	1 256,40	0,13	-157,20	-12,51
Charges sociales et Fiscales	138 022,45	14,91	138 514,58	13,95	-492,13	-0,36
63110000 - Taxe sur les salaires	797,84	0,09	1 811,45	0,18	-1 013,61	-55,96
63330000 - Formation continue (organisme	13 019,97	1,41	9 624,47	0,97	3 395,50	35,28
64510000 - Cotisation URSSAF permanent	47 345,06	5,11	50 775,55	5,11	-3 430,49	-6,76
64510100 - Cotisations URSSAF CDDI	9 711,63	1,05	8 990,92	0,91	720,71	8,02
64520000 - Cotisation prev et mutuelles PE	2 797,80	0,30	3 404,21	0,34	-606,41	-17,81
64520100 - Cotisation prev et mutuelles C	2 301,00	0,25	2 133,31	0,21	167,69	7,86
64530000 - Cotisations retraites PERM	11 042,72	1,19	12 683,37	1,28	-1 640,65	-12,94
64530100 - Cotisations retraites CDDI	22 281,28	2,41	21 547,38	2,17	733,90	3,41
64540000 - Cotisations ASSEDIC PERM	7 504,27	0,81	8 211,16	0,83	-706,89	-8,61
64540100 - Cotisations ASSEDIC CDDI	15 996,29	1,73	15 643,34	1,58	352,95	2,26
64550000 - Charges sociales sur congés p	335,03	0,04	-1 404,29	-0,14	1 739,32	-123,86
64750000 - Médecine du travail et pharmac	4 889,56	0,53	4 322,26	0,44	567,30	13,13
64780000 - Stages formation perfectionne			771,45	0,08	-771,45	-100,00
Personnel Extérieur	3 563,72	0,38	8 319,60	0,84	-4 755,88	-57,16
60400000 - ACHATS ETUDES ET PREST	2 904,56	0,31	1 465,02	0,15	1 439,54	98,26
62160000 - Personnel mis à disposition	659,16	0,07	6 854,58	0,69	-6 195,42	-90,38
Honoraires (concours perm.)	20 163,61	2,18	17 584,42	1,77	2 579,19	14,67
62260000 - Honoraires	20 163,61	2,18	17 584,42	1,77	2 579,19	14,67

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Consommations	65 750,27	7,10	64 888,96	6,54	861,31	1,33
60612000 - Fournitures eau	174,00	0,02	249,00	0,03	-75,00	-30,12
60620000 - Carburant vehicules	20 425,67	2,21	22 010,29	2,22	-1 584,62	-7,20
60621000 - Carburant materiel	6 289,93	0,68	4 387,13	0,44	1 902,80	43,37
60630000 - Achats de petit équipement	28 688,02	3,10	28 627,73	2,88	60,29	0,21
60631000 - Vêtements professionnels	8 509,27	0,92	8 172,71	0,82	336,56	4,12
60640000 - Achats fournitures administrativ	285,04	0,03	1 045,59	0,11	-760,55	-72,74
60680000 - Autres matières et fournitures	1 378,34	0,15	396,51	0,04	981,83	247,62
Services extérieurs	145 229,04	15,69	150 740,87	15,18	-5 511,83	-3,66
61100100 - Prestations gestion commune	21 931,69	2,37	19 331,71	1,95	2 599,98	13,45
61100200 - Prestations service	52 863,87	5,71	51 477,80	5,18	1 386,07	2,69
61220000 - Redevances crédit-bail mobilier	278,37	0,03	10 450,08	1,05	-10 171,71	-97,34
61221000 - CB Master ED311JK	3 530,25	0,38			3 530,25	
61227000 - CB Renault Trafic EY500NC	4 264,20	0,46			4 264,20	
61320000 - Locations immobilières	10 782,04	1,16	10 733,85	1,08	48,19	0,45
61350000 - Locations mobilières	1 998,66	0,22	741,88	0,07	1 256,78	169,40
61520000 - Entretien immobilier	353,40	0,04	415,16	0,04	-61,76	-14,88
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	5 955,77	0,64	9 732,66	0,98	-3 776,89	-38,81
61551000 - Entretien reparation materiel tr	20 766,07	2,24	17 607,01	1,77	3 159,06	17,94
61600000 - Primes d'assurance	6 717,04	0,73	10 697,30	1,08	-3 980,26	-37,21
61810000 - Documentation générale	16,48		113,58	0,01	-97,10	-85,49
61850000 - Frais de colloques, de séminair	15 771,20	1,70	19 439,84	1,96	-3 668,64	-18,87
Autres Services extérieurs	13 842,01	1,50	24 156,67	2,43	-10 314,66	-42,70
62300000 - Publicité	244,80	0,03	886,59	0,09	-641,79	-72,39
62340000 - Cadeaux à la clientèle			207,50	0,02	-207,50	-100,00
62380000 - Fonds de developpement	1 899,00	0,21	10 953,00	1,10	-9 054,00	-82,66
62500000 - Deplacements, missions et rec	124,44	0,01			124,44	
62510000 - Voyages et déplacements	441,84	0,05	555,99	0,06	-114,15	-20,53
62511000 - Indemnités KMS salariés	1 969,91	0,21	1 237,24	0,12	732,67	59,22
62570000 - Réceptions	5 295,96	0,57	6 426,79	0,65	-1 130,83	-17,60
62600000 - Frais postaux et de télécommu	3 134,82	0,34	3 332,88	0,34	-198,06	-5,94
62610000 - Liaisons informatiques	30,00				30,00	
62780000 - Prestations de services bancair	281,80	0,03	202,10	0,02	79,70	39,44
62810000 - Cotisations	419,44	0,05	354,58	0,04	64,86	18,29
Impôts et taxes	307,76	0,03			307,76	
63780000 - Taxes diverses	307,76	0,03			307,76	
Autres charges courantes de gestion	4,00		2,15		1,85	86,05
65800000 - Charges diverses gestion cour	4,00		2,15		1,85	86,05
Amortissements et provisions	20 420,73	2,21	19 673,80	1,98	746,93	3,80
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	18 542,73	2,00	19 673,80	1,98	-1 131,07	-5,75
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 878,00	0,20			1 878,00	
Total Charges de Fonctionnement	965 870,46	104,34	990 535,38	99,76	-24 664,92	-2,49
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-40 171,09	-4,34	2 369,80	0,24	-42 540,89	NS
Produits financiers	577,91	0,06	566,46	0,06	11,45	2,02
76800000 - Autres produits financiers	577,91	0,06	566,46	0,06	11,45	2,02
Charges financières	752,13	0,08	658,51	0,07	93,62	14,22
66160000 - Intérêts bancaires	752,13	0,08	658,51	0,07	93,62	14,22

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Résultat financier	-174,22	-0,02	-92,05	-0,01	-82,17	89,27
RESULTAT COURANT	-40 345,31	-4,36	2 277,75	0,23	-42 623,06	NS
Produits exceptionnels	42 261,15	4,57	12 469,99	1,26	29 791,16	238,90
77200000 - Produits des exercices antérieur	36 092,15	3,90	7 718,73	0,78	28 373,42	367,59
77500000 - Produits cessions éléments d'a	3 263,20	0,35			3 263,20	
77710000 - QP Subvention /Cpte résultat	1 444,00	0,16	2 905,80	0,29	-1 461,80	-50,31
77711400 - Quote part Suv.Gge Tournon 2	1 461,80	0,16			1 461,80	
77800000 - Produits exceptionnels divers			1 845,46	0,19	-1 845,46	-100,00
Charges exceptionnelles	17,52		3 795,11	0,38	-3 777,59	-99,54
67120000 - Pénalités et amendes	17,52		756,39	0,08	-738,87	-97,68
67180000 - Autres charges except. de gesti			531,62	0,05	-531,62	-100,00
67200000 - Charges sur exercices antérieur			2 507,10	0,25	-2 507,10	-100,00
Résultat exceptionnel	42 243,63	4,56	8 674,88	0,87	33 568,75	386,97
EXCEDENT OU DEFICIT	1 898,32	0,21	10 952,63	1,10	-9 054,31	-82,67
Contribution volontaire en nature						
Total des produits						
Total des charges						

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
10681000	Reserve de tresorerie		177 391,93		166 439,30
12000000	Bénéfice				
15300000	Provisions pour pensions		1 878,00		
21540000	Matériel industriel	36 658,30		39 771,37	
21820000	Matériel de transport	5 928,21		2 724,73	
21830000	Matériel de bureau	623,90		623,90	
21831000	Matériel informatique	531,79		531,79	
27100000	Titres immobilisés (droit propriété)	288,00		288,00	
27500000	Dépôts et cautionnements	65,00		65,00	
28154000	Amortissement mat. industriel		24 959,48		26 946,51
28182000	Amortis. matériel de transport		2 878,36		2 724,73
28183000	Amortis. matér.bureau et informat.		940,51		763,25
40100000	Fournisseurs		10 397,57		16 060,91
40810000	Fournisseurs - fact. non parvenues		9 519,72		17 389,61
41810000	Usagers, produits non facturés	2 071,44		9 077,02	
42100000	Personnel - rémunérations dues			153,70	
42300000	Autres opérations liées gest. perso				
42700000	Personnel - oppositions				
42820000	Dettes provis. pr congés à payer		10 017,00		11 386,90
42860000	Personnel - autres charges à payer				
43100000	Sécurité sociale		11 382,00		10 407,00
43701000	Prevoyance chorum		1 112,44		1 072,36
43702000	Caisse de retraite		3 836,98		3 403,57
43720000	Mutuelles APICIL		768,56		178,44
43820000	Charges sociales s/congés à payer		4 194,43		4 177,87
43860000	Charges sociales - charges à payer				5 846,00
44860000	Etat - autres charges à payer		9 277,00		
46700000	TREMLIN SERVICES				
46700100	Cct l'entr'aide	26 462,70		6 912,21	
46700400	TREMLIN HORIZON				
46700900	TREMLIN INSERTION CHANTIERS		24 292,55		87 650,40
46710000	Autres comptes débiteurs collectif	75 293,80		64 740,75	
46791200	Remboursement c.g ardeche (ex caf)		356,16		356,16
46860000	Divers - charges à payer				
46861400	PAR.aides CUI 2014				
46867400	Aides à reverser/cpte n°740				
46867410	Aides à reverser / cpte n°741		10 354,62		52 194,82
46867430	Aides à reverser / cpte n°743		5 525,17		6 695,26
46870000	Divers - produits à recevoir	1 760,00		2 090,00	
46871200	Chasea a recevoir 2012				
46871300	P.a.r aides cui a recevoir 2013				
46877400	Aides à recevoir/cpte n° 740	46 920,00		46 920,00	
46877410	Aides à recevoir / cpte n°741	20 480,39			
46877430	Aides à recevoir / cpte n°743	5 377,44		2 727,72	
48600000	Charges constatées d'avance	1 122,84		1 377,14	
48700000	Produits constatés d'avance		22 168,27		
48701200	Pca aides cui 2012		652,15		652,15
48701400	P.c.a. aides cui 2014		9 585,75		9 585,75
48774300	Pdts conststés d'avance cpte n° 743				
50310000	Valeurs mobilières de placement				

Balance générale

Balance générale

TREMLIN ENVIRONNEMENT

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
51120000	Chèques émis				
51200000	Caisse D'épargne	42 245,51		179 860,51	
51400000	Caisse d'Epargne livret	77 633,08		77 055,17	
51860000	Banque - intérêts courus à payer		120,29		120,38
51870000	Banque - intérêts courus à recevoir				
53000000	Caisse	44,86		84,99	
58000000	Virements internes				
60400000	ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	2 904,56		1 465,02	
60612000	Fournitures eau	174,00		249,00	
60613000	Fournitures gaz				
60620000	Carburant vehicules	20 425,67		22 010,29	
60621000	Carburant materiel	6 289,93		4 387,13	
60630000	Achats de petit équipement	28 688,02		28 627,73	
60631000	Vêtements professionnels	8 509,27		8 172,71	
60640000	Achats fournitures administratives	285,04		1 045,59	
60680000	Autres matières et fournitures	1 378,34		396,51	
61100100	Prestations gestion commune	21 931,69		19 331,71	
61100200	Prestations service	52 863,87		51 477,80	
61220000	Redevances crédit-bail mobilier	278,37		10 450,08	
61221000	CB Master ED311JK	3 530,25			
61227000	CB Renault Trafic EY500NC	4 264,20			
61320000	Locations immobilières	10 782,04		10 733,85	
61350000	Locations mobilières	1 998,66		741,88	
61520000	Entretien immobilier	353,40		415,16	
61550000	Entretien sur biens mobiliers	5 955,77		9 732,66	
61551000	Entretien reparation materiel trans	20 766,07		17 607,01	
61600000	Primes d'assurance	6 717,04		10 697,30	
61810000	Documentation générale	16,48		113,58	
61850000	Frais de colloques, de séminaires	15 771,20		19 439,84	
62160000	Personnel mis à disposition	659,16		6 854,58	
62260000	Honoraires	20 163,61		17 584,42	
62300000	Publicité	244,80		886,59	
62340000	Cadeaux à la clientèle			207,50	
62380000	Fonds de developpement	1 899,00		10 953,00	
62500000	Deplacements, missions et reception	124,44			
62510000	Voyages et déplacements	441,84		555,99	
62511000	Indemnités KMS salariés	1 969,91		1 237,24	
62570000	Réceptions	5 295,96		6 426,79	
62600000	Frais postaux et de télécommunicati	3 134,82		3 332,88	
62610000	Liaisons informatiques	30,00			
62780000	Prestations de services bancaires	281,80		202,10	
62810000	Cotisations	419,44		354,58	
62880000	Frais formation internes & externes				
63110000	Taxe sur les salaires	797,84		1 811,45	
63330000	Formation continue (organisme)	13 019,97		9 624,47	
63780000	Taxes diverses	307,76			
64100000	Salaires bruts permanents	177 564,87		199 506,92	
64100200	Salaires bruts oddi	380 881,21		368 334,10	
64112000	Provision congés payés		978,41		2 443,09
64140000	Indemnités et avantages divers	1 099,20		1 256,40	

Balance générale

Balance générale

TREMLIN ENVIRONNEMENT

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018		Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
64510000	Cotisation URSSAF permanents	47 345,06		50 775,55	
64510100	Cotisations URSSAF CDDI	9 711,63		8 990,92	
64520000	Cotisation prev et mutuelles PERM	2 797,80		3 404,21	
64520100	Cotisation prev et mutuelles CDDI	2 301,00		2 133,31	
64530000	Cotisations retraites PERM	11 042,72		12 683,37	
64530100	Cotisations retraites CDDI	22 281,28		21 547,38	
64540000	Cotisations ASSEDIC PERM	7 504,27		8 211,16	
64540100	Cotisations ASSEDIC CDDI	15 996,29		15 643,34	
64550000	Charges sociales sur congés payés	335,03			1 404,29
64750000	Médecine du travail et pharmacie	4 889,56		4 322,26	
64780000	Stages formation perfectionnement			771,45	
65800000	Charges diverses gestion courante	4,00		2,15	
66160000	Intérêts bancaires	752,13		658,51	
67120000	Pénalités et amendes	17,52		756,39	
67180000	Autres charges except. de gestion			531,62	
67200000	Charges sur exercices antérieurs			2 507,10	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	18 542,73		19 673,80	
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 878,00			
70620000	Prestations aci		45 878,32		149 942,51
70800000	Produits des activités annexes				
70840000	Mise à disposition de personnel		5 389,28		4 722,24
72200000	Production immobilisée corporelle		974,60		
74000000	Subventions d'exploitation		58 650,00		58 650,00
74100000	Subventions d'aides aux postes		380 566,98		400 247,08
74300000	Subventions d'aides CDDI		82 241,23		70 070,96
74400000	Subventions communales		330 043,46		284 385,22
74700000	Subventions entreprises		1 333,20		
75800000	Produits divers gestion courante		23,80		157,85
76800000	Autres produits financiers		577,91		566,46
77113000	QUOTE PART SUBV/CR MAT.INFO				
77200000	Produits des exercices antérieurs		36 092,15		7 718,73
77500000	Produits cessions éléments d'actif		3 263,20		
77710000	QP Subvention /Cpte résultat		1 444,00		2 905,80
77711400	Quote part Suv.Gge Tournon 2012		1 461,80		
77800000	Produits exceptionnels divers				1 845,46
78150000	Repris.s/provis.risques & charges				1 322,00
79100000	Transfert de charges d'exploitation		1 378,20		1 256,40
79110000	Transfert de charges formation		17 259,00		20 779,50
79111000	Transf.ch/frais formations internes				
79170000	Transfert / charges exceptionnelles		1 961,30		1 371,42
89000000	Compte de bilan				
	Total général	1 311 125,78	1 311 125,78	1 433 840,38	1 433 840,38

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TREMLIN ENVIRONNEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 314 729 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 898 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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 771	6 737	9 850	36 658
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 725	3 203		5 928
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 156			1 156
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	43 652	9 940	9 850	43 742
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	288			288
- Prêts et autres immobilisations financières	65			65
Immobilisations financières	353			353
ACTIF IMMOBILISE	44 005	9 940	9 850	44 095

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 947	7 863	9 850	24 959
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 725	154		2 878
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	763	177		941
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 434	8 194	9 850	28 778
ACTIF IMMOBILISE	30 434	8 194	9 850	28 778

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 179 554 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	65		65
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 071	2 071	
Autres	176 294	176 294	
Charges constatées d'avance	1 123	1 123	
Total	179 554	179 489	65
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	2 071
Divers - produits à recevoir	1 760
Aides à recevoir/cpte n° 740	46 920
Aides à recevoir / cpte n°741	20 480
Aides à recevoir / cpte n°743	5 377
Total	76 609

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	166 439	10 953		177 392
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	10 953		9 054	1 898
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	177 392	10 953	9 054	179 290

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		1 878			1 878
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		1 878			1 878
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 878			
Financières					
Exceptionnelles					

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 133 561 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	120	120		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 917	19 917		
Dettes fiscales et sociales	40 588	40 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	40 529	40 529		
Produits constatés d'avance	32 406	32 406		
Total	133 561	133 561		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 520
Banque - intérêts courus à payer	120
Dettes provis. pr congés à payer	10 017
Charges sociales s/congés à payer	4 194
Etat - autres charges à payer	9 277
Aides à reverser / cpte n°741	10 355
Aides à reverser / cpte n°743	5 525
Total	49 008

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 123		
Total	1 123		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	22 168		
Pca aides cui 2012	652		
P.c.a. aides cui 2014	9 586		
Total	32 406		

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		1 898
BV PAYS DE CRUSSOL		8 857
BV ST PERAY	12 375	
CONFLUENCES	7 770	
LA VOULTE		11 231
DIVERS		1 956
Part du résultat sur gestion conventionnée	20 146	22 044
Part du résultat sur gestion libre		

Autres informations

Informations sur les risques

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

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

Engagements financiers

Engagements donnés

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

Engagements reçus

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

Crédit-Bail

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

Une refacturation à l'euro a été faite par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS pour un montant de 7794.45 € à TREMPLIN ENVIRONNEMENT.

Le montant des redevances comptabilisées par TREMPLIN ENVIRONNEMENT est de 278.37 € plus 7794.45 € de refacturation faite par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS soit une charge totale de 8072.82 € HT pour l'exercice 2018.

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 : 1 878 euros

Engagement comptabilisé 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 62 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 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 3850 €. L'engagement retraite non couvert s'élevait au 31/12/2018 à 5728 €, après la comptabilisation d'une dotation aux provisions de 1878 € à la clôture de l'exercice.