

CABINET GUIGARD VEYRET

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE

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



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

www.groupevingtsix.com
contact@groupevingtsix.com

ASS TREMLIN INSERTION CHANTIERS

20 Rue Du Repos

07300 TOURNON-SUR-RHONE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019

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

Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Détail du Bilan	5
Détail du Compte de résultat	9
Balance générale	12
Annexe aux comptes annuels	17

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	543 772	82 032	461 741	497 923
Installations techniques, matériel et outilla	98 893	82 482	16 411	24 214
Autres immobilisations corporelles	292 057	220 866	71 192	74 068
Immobilisations corporelles en cours	94 173		94 173	
Immobilisations financières				
Participations	40		40	40
Créances rattachées à des participations	81 020		81 020	80 417
Autres titres immobilisés	2 324		2 324	2 324
Autres immobilisations financières	993		993	993
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 113 274	385 379	727 895	679 980
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	18 302		18 302	1 839
Autres créances d'exploitation	306 438		306 438	341 914
Divers				
Valeurs mobilières de placement	181 160		181 160	151 160
Disponibilités	184 625		184 625	133 146
TOTAL ACTIF CIRCULANT	690 526		690 526	628 059
Charges constatés d'avance	10 688		10 688	8 908
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	10 688		10 688	8 908
TOTAL DE L'ACTIF	1 814 488	385 379	1 429 109	1 316 947

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	414 904	414 904
Réserves	194 257	239 676
Résultat de l'exercice	4 599	-45 419
Total Fonds propres	613 760	609 162
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	383 968	343 126
Total Autres fonds associatifs	383 968	343 126
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	997 728	952 288
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		8 061
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 061
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	117 483	140 939
- Emprunts	117 263	140 740
- Découverts et concours bancaires	219	199
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 714	65 900
Dettes fiscales et sociales	90 198	97 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 088	
Autres dettes	26 250	16 078
Produits constatés d'avance	35 648	36 523
TOTAL DETTES	431 380	356 598
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 429 109	1 316 947

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Produits des Prestations	96 280	125 154	-28 874	-23,07
Produits des activités annexes	16 061	13 738	2 323	16,91
Production immobilisée	1 435	11 929	-10 494	-87,97
Subventions de Fonctionnement	1 115 203	1 001 474	113 729	11,36
Autres produits	105		104	NS
Reprises et Transferts de charge	12 905	17 389	-4 484	-25,79
Total Produits de Fonctionnement	1 241 989	1 169 684	72 305	6,18
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	670 661	643 368	27 293	4,24
Charges sociales et Fiscales	145 515	183 606	-38 091	-20,75
Personnel Extérieur	11 822	6 764	5 058	74,79
Honoraires (concours perm.)	29 211	35 080	-5 869	-16,73
Consommations	86 020	79 379	6 641	8,37
Services extérieurs	227 903	229 333	-1 429	-0,62
Autres Services extérieurs	71 702	16 576	55 127	332,58
Autres charges courantes de gestion	13	549	-536	-97,67
Amortissements et provisions	55 121	50 201	4 920	9,80
Total Charges de Fonctionnement	1 297 969	1 244 855	53 114	4,27
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-55 980	-75 171	19 191	-25,53
Produits financiers	3 168	2 888	280	9,70
Charges financières	2 315	2 364	-50	-2,11
Résultat financier	853	523	330	63,04
RESULTAT COURANT	-55 127	-74 648	19 521	-26,15
Produits exceptionnels	63 076	31 463	31 612	100,47
Charges exceptionnelles	3 153	2 235	918	41,08
Dotations aux amort. & provisions	198		198	
Résultat exceptionnel	59 726	29 229	30 497	104,34
EXCEDENT OU DEFICIT	4 599	-45 419	50 018	-110,13
Contribution volontaire en nature				
Total des produits				
Total des charges				

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	543 772,18	82 031,57	461 740,61	497 923,31
21410000 - Bâtiment ressourcerie Tournon	263 742,02		263 742,02	263 742,02
21411000 - Bâtiment exte. ressourcerie T	174 852,17		174 852,17	174 852,17
21420000 - Bâtiment garage Tournon	105 177,99		105 177,99	105 177,99
28141000 - Amortis. constructions sol d'aut		53 896,76	-53 896,76	-36 313,87
28141100 - Amort. ext magasin ressour. To		19 365,44	-19 365,44	-7 765,56
28142000 - Amort. bâtiment garage Tournon		8 769,37	-8 769,37	-1 769,44
Installations techniques, matériel et outillage	98 893,22	82 481,86	16 411,36	24 213,98
21540000 - Matériel industriel	98 893,22		98 893,22	123 642,62
28154000 - Amortissement mat. industriel		82 481,86	-82 481,86	-99 428,64
Autres immobilisations corporelles	292 057,41	220 865,87	71 191,54	74 067,73
21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.d	106 026,43		106 026,43	100 830,19
21820000 - Matériel de transport	141 736,28		141 736,28	141 952,07
21830000 - Matériel informatique	19 722,88		19 722,88	15 019,71
21831000 - Simulateur de conduite	24 571,82		24 571,82	24 571,82
28181000 - Amortis. instal. gales, agencet. d		48 215,41	-48 215,41	-39 660,46
28182000 - Amortis. matériel de transport		132 821,36	-132 821,36	-129 140,21
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		15 257,28	-15 257,28	-14 933,57
28183100 - Amortissement Simulateur de c		24 571,82	-24 571,82	-24 571,82
Immobilisations corporelles en cours	94 173,04		94 173,04	
23133000 - Const. en cours atelier pédago	94 173,04		94 173,04	
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	81 020,36		81 020,36	80 417,23
26710000 - Prêt SCI TREMLIN IMMOBIL	80 417,23		80 417,23	79 818,59
26780000 - INTERETS COURUS SUR PR	603,13		603,13	598,64
Autres titres immobilisés	2 324,49		2 324,49	2 324,49
27100000 - Titres immobilisés (droit proprié	2 324,49		2 324,49	2 324,49
Autres immobilisations financières	993,46		993,46	993,46
27500000 - Dépôts et cautionnements	993,46		993,46	993,46
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 113 274,16	385 379,30	727 894,86	679 980,20
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	18 302,34		18 302,34	1 839,16
41810000 - Usagers, produits non facturés	18 302,34		18 302,34	1 839,16
Autres créances d'exploitation	306 438,02		306 438,02	341 914,18
40100000 - Fournisseurs	497,30		497,30	
40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir	1 079,39		1 079,39	972,00
44110000 - Subventions d'investissement à	17 500,00		17 500,00	
46700100 - CCT L'ENTR'AIDE				47 041,05
46700200 - TREMLIN SERVICES	5 063,07		5 063,07	5 014,77
46700500 - TREMLIN HORIZON	31 158,10		31 158,10	25 761,53
46700900 - TREMLIN ENVIRONNEMEN	86 629,78		86 629,78	24 292,55
46710000 - Autres comptes débiteurs colle	80 674,51		80 674,51	116 778,36
46870000 - Divers -subv. à recevoir/cpte 7	79 198,00		79 198,00	97 398,00
46870100 - Divers subv.à recevoir/cpte 741				23 090,66
46870200 - Divers subv.à recevoir/cpte 742	4 637,87		4 637,87	9 265,26

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<i>49600000 - Provis. dépréc. débiteurs divers</i>				-7 700,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement	181 160,00		181 160,00	151 160,00
<i>50810000 - Autres valeurs mobilières</i>	181 160,00		181 160,00	151 160,00
Disponibilités	184 625,16		184 625,16	133 145,69
<i>51210000 - CAISSE D'EPARGNE</i>	63 969,83		63 969,83	33 284,05
<i>51211000 - CSL ASSOCIATION 01179672</i>	54 307,99		54 307,99	54 132,06
<i>51230000 - CREDIT AGRICOLE</i>	368,32		368,32	368,32
<i>51400000 - Livret A</i>	65 551,20		65 551,20	45 181,09
<i>53000000 - Caisse</i>	427,82		427,82	180,17
TOTAL ACTIF CIRCULANT	690 525,52		690 525,52	628 059,03
Charges constatés d'avance	10 688,41		10 688,41	8 907,95
<i>48600000 - Charges constatées d'avance</i>	10 688,41		10 688,41	8 907,95
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	10 688,41		10 688,41	8 907,95
TOTAL DE L'ACTIF	1 814 488,09	385 379,30	1 429 108,79	1 316 947,18

Détail du Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	414 904,43	414 904,43
10260000 - Libéralités (apport)	414 904,43	414 904,43
Réserves	194 257,15	239 676,08
10680000 - Autres réserves réglementées	9 587,62	9 587,62
10681000 - Réserve de trésorerie	184 669,53	230 088,46
Résultat de l'exercice	4 598,79	-45 418,93
Total Fonds propres	613 760,37	609 161,58
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	383 968,01	343 126,16
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	185 000,00	150 000,00
13117000 - Subv. Invest. véhicule électrique	10 000,00	10 000,00
13118000 - Subv. Invest. ext Tournon formation	35 000,00	
13910000 - Sub. d'équipement inscrites au C/R	-9 389,23	-6 862,98
13911000 - Subv.équipt./CR ressourc. Tournon	-37 294,11	-25 763,58
13911200 - Subv.équipt inscrite/CR auto école	-21 499,00	-21 499,00
13911600 - SI extension ressourcerie tournon	-16 657,41	-4 479,64
13914000 - Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012	-16 711,29	-13 787,69
Total Autres fonds associatifs	383 968,01	343 126,16
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	997 728,38	952 287,74
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		8 061,00
15300000 - Provisions pour pensions		8 061,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 061,00
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	117 482,56	140 938,76
- Emprunts	117 263,33	140 739,95
16410000 - Emprunts n°9861592 70.000 €	30 681,77	44 661,92
16411000 - Emprunt CE 100K€ n°5548808 07/28	86 581,56	96 078,03
- Découverts et concours bancaires	219,23	198,81
51860000 - Banque - Intérêts courus à payer	219,23	198,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 714,07	65 899,83
40100000 - Fournisseurs	35 600,48	37 623,99
40170000 - Fournisseurs - retenue de garantie	4 378,00	8 043,55
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	87 735,59	20 232,29
Dettes fiscales et sociales	90 197,83	97 159,00
42700000 - Personnel - oppositions	364,30	150,00
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	32 401,74	28 691,33
43100000 - Sécurité sociale	13 456,00	22 355,03
43701000 - Prévoyance Chorum	4 433,89	4 177,79
43702000 - Caisse de retraite	4 047,08	6 222,83
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	12 333,52	12 729,02
44210000 - Prélèvements à la source	779,00	
44860000 - Etat - autres charges à payer	22 382,30	22 833,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 088,02	
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations	34 088,02	

Détail du Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Autres dettes	26 250,01	16 078,07
41980000 - Usagers, autres avoirs à établir	2 128,88	
46700100 - CCT L'ENTR'AIDE	18 411,07	
46710000 - Autres comptes débiteurs collectif		1 526,85
46791200 - Remboursement C.G ARDECHE (ex CAF)		219,37
46860100 - Divers subv à reverser/cpte 741	5 710,06	14 331,85
Produits constatés d'avance	35 647,92	36 522,78
48700000 - Pdts constatés d'avance/cpte 740	35 076,92	19 533,33
48701200 - Produits constatés d'avance aides C		2 052,50
48701400 - P.C.A. Aides CUI 2014		14 936,95
48774000 - Pdts constatés d'avance cpte n°740	571,00	
TOTAL DETTES	431 380,41	356 598,44
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 429 108,79	1 316 947,18

Détail du Compte de résultat



	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des Prestations	96 280,26	7,75	125 154,45	10,70	-28 874,19	-23,07
70600000 - Apports permis	11 560,00	0,93	6 230,00	0,53	5 330,00	85,55
70620000 - Prestations ACI	84 720,26	6,82	118 924,45	10,17	-34 204,19	-28,76
Produits des activités annexes	16 060,50	1,29	13 737,81	1,17	2 322,69	16,91
70830100 - Loyer TH	8 400,00	0,68	7 000,00	0,60	1 400,00	20,00
70840000 - Mise à disposition de personnel	7 660,50	0,62	6 737,81	0,58	922,69	13,69
Production immobilisée	1 435,20	0,12	11 928,78	1,02	-10 493,58	-87,97
72200000 - Production immobilisée corpore	1 435,20	0,12	11 928,78	1,02	-10 493,58	-87,97
Subventions de Fonctionnement	1 115 203,39	89,79	1 001 474,24	85,62	113 729,15	11,36
74000000 - Subventions d'exploitation	195 794,00	15,76	180 990,00	15,47	14 804,00	8,18
74100000 - Subventions Direccte	418 278,48	33,68	401 665,54	34,34	16 612,94	4,14
74200000 - Subventions départementales	61 076,30	4,92	56 527,72	4,83	4 548,58	8,05
74400000 - Subventions communales	437 131,53	35,20	360 624,18	30,83	76 507,35	21,22
74700000 - Subventions d'entreprises	2 923,08	0,24	1 666,80	0,14	1 256,28	75,37
Autres produits	104,68	0,01	0,35		104,33	NS
75800000 - Produits divers gestion courant	104,68	0,01	0,35		104,33	NS
Reprises et Transferts de charge	12 904,83	1,04	17 388,66	1,49	-4 483,83	-25,79
78150000 - Repris.s/provis.risques & charg	8 061,00	0,65			8 061,00	
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créances			580,00	0,05	-580,00	-100,00
79100000 - Transfert de charges / avant en	1 099,32	0,09	820,32	0,07	279,00	34,01
79110000 - Transfert de chg / remb formati	703,10	0,06	15 064,72	1,29	-14 361,62	-95,33
79170000 - transfert / charges exceptionnel	3 041,41	0,24	923,62	0,08	2 117,79	229,29
Total Produits de Fonctionnement	1 241 988,86	100,00	1 169 684,29	100,00	72 304,57	6,18
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	670 661,14	54,00	643 368,38	55,00	27 292,76	4,24
64100000 - Rémunérations du personnel p	267 216,68	21,52	254 671,18	21,77	12 545,50	4,93
64100200 - Salaires bruts CDDI	398 095,61	32,05	386 222,13	33,02	11 873,48	3,07
64112000 - Provision congés payés	4 249,53	0,34	1 375,75	0,12	2 873,78	208,89
64140000 - Indemnités et avantages divers	1 099,32	0,09	1 099,32	0,09		
Charges sociales et Fiscales	145 514,98	11,72	183 605,56	15,70	-38 090,58	-20,75
63110000 - Taxe sur les salaires	10 117,53	0,81	9 685,16	0,83	432,37	4,46
63330000 - Formation continue (organisme	15 585,29	1,25	15 103,03	1,29	482,26	3,19
63340000 - Effort de construction	791,00	0,06			791,00	
64510000 - Cotisations à l'URSSAF perma	71 682,21	5,77	69 519,17	5,94	2 163,04	3,11
64510100 - Cotisations à l'Urssaf CDDI	9 102,42	0,73	9 974,64	0,85	-872,22	-8,74
64520000 - Cotis.prévoy. & mutuelle perma	5 031,27	0,41	4 096,08	0,35	935,19	22,83
64520100 - Cotisations prévoyance CDDI	2 867,54	0,23	2 109,93	0,18	757,61	35,91
64530000 - Cotisat. retraite permanents	14 507,43	1,17	16 164,66	1,38	-1 657,23	-10,25
64530100 - Cotisations retraite CDDI	1 014,76	0,08	22 593,84	1,93	-21 579,08	-95,51
64540000 - Cotisat.Pôle emploi permanent			10 742,04	0,92	-10 742,04	-100,00
64540100 - Cotisat. Pôle emploi CDDI			16 220,44	1,39	-16 220,44	-100,00
64550000 - Charges sociales sur congés p	28,49		954,03	0,08	-925,54	-97,01
64750000 - Médecine du travail et pharmac	7 287,04	0,59	6 442,54	0,55	844,50	13,11
64800000 - Autres charges de personnel	7 500,00	0,60			7 500,00	
Personnel Extérieur	11 822,28	0,95	6 763,83	0,58	5 058,45	74,79
60400000 - Achats d'études décheterie	2 405,82	0,19	4 794,95	0,41	-2 389,13	-49,83

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
60410000 - Achats d'étude Sous-traitance	7 361,11	0,59			7 361,11	
62160000 - Personnel mis à disposition	2 055,35	0,17	1 968,88	0,17	86,47	4,39
Honoraires (concours perm.)	29 210,69	2,35	35 079,98	3,00	-5 869,29	-16,73
62260000 - Honoraires	24 410,68	1,97	23 079,98	1,97	1 330,70	5,77
62261000 - rémun recherche fondation	4 800,01	0,39	12 000,00	1,03	-7 199,99	-60,00
Consommations	86 020,33	6,93	79 379,30	6,79	6 641,03	8,37
60611000 - Fournitures électricité	408,90	0,03	212,34	0,02	196,56	92,57
60612000 - Fournitures eau	241,25	0,02	217,55	0,02	23,70	10,89
60613000 - Fournitures Gaz	2 888,87	0,23	2 024,07	0,17	864,80	42,73
60620000 - Carburant véhicules	23 293,74	1,88	20 444,93	1,75	2 848,81	13,93
60621000 - Carburant matériel	7 639,76	0,62	7 892,73	0,67	-252,97	-3,21
60630000 - Achats de petit équipement	38 979,51	3,14	35 120,32	3,00	3 859,19	10,99
60631000 - Vêtements professionnels	6 756,63	0,54	8 575,74	0,73	-1 819,11	-21,21
60640000 - Achats fournitures administratif	5 811,67	0,47	3 051,17	0,26	2 760,50	90,47
60680000 - Autres matières et fournitures			1 840,45	0,16	-1 840,45	-100,00
Services extérieurs	227 903,49	18,35	229 332,88	19,61	-1 429,39	-0,62
61100100 - Prestations gestion commune	52 843,81	4,25	36 699,59	3,14	16 144,22	43,99
61100200 - Prestations service	78 145,43	6,29	77 216,47	6,60	928,96	1,20
61220000 - Redevances crédit-bail mobilier	172,21	0,01			172,21	
61220100 - CB Baterite / Kangoo CT497PZ	441,72	0,04			441,72	
61220200 - CB Broyeur végétaux	1 183,54	0,10			1 183,54	
61220300 - CB Renault Captur FL920WR	288,65	0,02			288,65	
61221000 - CB Renault Mégane ED311JK	1 798,44	0,14	3 431,07	0,29	-1 632,63	-47,58
61222000 - CB Renault Master DS020LB	3 142,50	0,25	6 577,32	0,56	-3 434,82	-52,22
61223000 - CB Renault Master EL172DT	6 892,92	0,55	6 892,92	0,59		
61224000 - CB Renault Clio EQ832MR	4 431,60	0,36	4 431,60	0,38		
61225000 - CB Renault Master ES970GA	9 073,68	0,73	9 073,68	0,78		
61226000 - CB Renault Clio ER414QG	4 731,00	0,38	4 731,00	0,40		
61227000 - CB Renault Trafic EY500NC	2 815,20	0,23	4 264,18	0,36	-1 448,98	-33,98
61228000 - CB Renault Master Benne FJ0	2 183,00	0,18			2 183,00	
61229000 - CB Renault FJ633SF	945,09	0,08			945,09	
61320000 - Locations immobilières	13 541,08	1,09	13 531,37	1,16	9,71	0,07
61350000 - Locations mobilières	4 783,55	0,39	4 365,44	0,37	418,11	9,58
61400000 - Charges locatives & copropriét	1 842,01	0,15	235,87	0,02	1 606,14	680,94
61520000 - Entretien immobilier	402,88	0,03	612,84	0,05	-209,96	-34,26
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	8 103,71	0,65	7 366,84	0,63	736,87	10,00
61551000 - Entretien réparation matériel tr	12 832,79	1,03	19 365,35	1,66	-6 532,56	-33,73
61600000 - Primes d'assurance	13 576,64	1,09	13 632,82	1,17	-56,18	-0,41
61810000 - Documentation générale	40,04		20,52		19,52	95,13
61850000 - Frais de colloques, de séminair	3 692,00	0,30	16 884,00	1,44	-13 192,00	-78,13
Autres Services extérieurs	71 702,30	5,77	16 575,52	1,42	55 126,78	332,58
62300000 - Publicité	683,67	0,06			683,67	
62340000 - Cadeaux à la clientèle	38,49				38,49	
62380000 - Cotisations Fds Développement	51 670,00	4,16			51 670,00	
62410000 - Transports sur achats	264,00	0,02			264,00	
62500000 - Déplacements, missions et réc			155,56	0,01	-155,56	-100,00
62510000 - Voyages et déplacements	1 167,58	0,09	1 131,86	0,10	35,72	3,16
62511000 - Indemnités km des salariés	3 606,94	0,29	1 937,17	0,17	1 669,77	86,20
62570000 - Réceptions	6 830,17	0,55	6 579,52	0,56	250,65	3,81
62600000 - Frais postaux et Telephone	5 689,86	0,46	5 109,45	0,44	580,41	11,36
62610000 - Liaisons informatiques	125,80	0,01	158,88	0,01	-33,08	-20,82

Détail du Compte de résultat



	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
62700000 - Services bancaires et assimilés	987,03	0,08	773,52	0,07	213,51	27,60
62720000 - Commissions sur emprunts			260,00	0,02	-260,00	-100,00
62810000 - Cotisations	638,76	0,05	469,56	0,04	169,20	36,03
Autres charges courantes de gestion	12,77		548,85	0,05	-536,08	-97,67
65400000 - Pertes s/créances irrécouvrables			538,57	0,05	-538,57	-100,00
65800000 - Charges diverses gestion cour	12,77		10,28		2,49	24,22
Amortissements et provisions	55 120,76	4,44	50 200,85	4,29	4 919,91	9,80
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	55 120,76	4,44	46 538,85	3,98	8 581,91	18,44
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.			3 662,00	0,31	-3 662,00	-100,00
Total Charges de Fonctionnement	1 297 968,74	104,51	1 244 855,15	106,43	53 113,59	4,27
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-55 979,88	-4,51	-75 170,86	-6,43	19 190,98	-25,53
Produits financiers	3 167,73	0,26	2 887,74	0,25	279,99	9,70
76240000 - Revenus des prêts	603,13	0,05	598,64	0,05	4,49	0,75
76800000 - Autres produits financiers	2 564,60	0,21	2 289,10	0,20	275,50	12,04
Charges financières	2 314,63	0,19	2 364,48	0,20	-49,85	-2,11
66116000 - Intérêts sur emprunts	1 456,62	0,12	1 022,18	0,09	434,44	42,50
66160000 - Intérêts bancaires	858,01	0,07	1 342,30	0,11	-484,29	-36,08
Résultat financier	853,10	0,07	523,26	0,04	329,84	63,04
RESULTAT COURANT	-55 126,78	-4,44	-74 647,60	-6,38	19 520,82	-26,15
Produits exceptionnels	63 075,65	5,08	31 463,21	2,69	31 612,44	100,47
77180000 - Autres produits except. de gesti	16 071,30	1,29	206,99	0,02	15 864,31	NS
77200000 - Produits des exercices antérieu	16 414,10	1,32	8 438,78	0,72	7 975,32	94,51
77500000 - Produits cessions éléments d'a	3 994,46	0,32	4 263,23	0,36	-268,77	-6,30
77710000 - Quote subv.viré cr/autres matér	1 263,13	0,10	1 082,25	0,09	180,88	16,71
77711000 - Subv.virée CR- ressource To	11 530,53	0,93	11 530,52	0,99	0,01	
77711400 - Quote part Subv.Gge Tournon 2	1 624,36	0,13	1 461,80	0,12	162,56	11,12
77711600 - QP SI exten. ressource tour	12 177,77	0,98	4 479,64	0,38	7 698,13	171,85
Charges exceptionnelles	3 152,57	0,25	2 234,54	0,19	918,03	41,08
67120000 - Pénalités et amendes	77,73	0,01	17,48		60,25	344,68
67140000 - Créances devenues irrécouvra	320,00	0,03			320,00	
67180000 - Autres charges except. de gesti	2 660,66	0,21	2 217,06	0,19	443,60	20,01
67500000 - Valeurs compt. éléments actif c	94,18	0,01			94,18	
Dotations aux amort. & provisions	197,51	0,02			197,51	
68712000 - Dot. amort. exce s/immob corp	197,51	0,02			197,51	
Résultat exceptionnel	59 725,57	4,81	29 228,67	2,50	30 496,90	104,34
EXCEDENT OU DEFICIT	4 598,79	0,37	-45 418,93	-3,88	50 017,72	-110,13
Contribution volontaire en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		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		184 669,53		230 088,46
12000000	Bénéfice				
12900000	Perte				
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		185 000,00		150 000,00
13117000	Subv. Invest. véhicule électrique		10 000,00		10 000,00
13118000	Subv. Invest. ext Tournon formation		35 000,00		
13910000	Sub. d'équipement inscrites au C/R	9 389,23		6 862,98	
13911000	Subv.équipt./CR ressourc.Tournon	37 294,11		25 763,58	
13911200	Subv.équipt inscrite/CR auto école	21 499,00		21 499,00	
13911600	SI extension ressourcerie tournon	16 657,41		4 479,64	
13914000	Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012	16 711,29		13 787,69	
15300000	Provisions pour pensions				8 061,00
16410000	Emprunts n°9861592 70.000 €		30 681,77		44 661,92
16411000	Emprunt CE 100K€ n°5548808 07/28		86 581,56		96 078,03
21410000	Bâtiment ressourcerie Tournon	263 742,02		263 742,02	
21411000	Bâtiment exte. ressourcerie Tournon	174 852,17		174 852,17	
21420000	Batiment garage Tournon	105 177,99		105 177,99	
21540000	Matériel industriel	98 893,22		123 642,62	
21810000	Instal.gales, agenct, aménagt.div.	106 026,43		100 830,19	
21820000	Matériel de transport	141 736,28		141 952,07	
21830000	Matériel informatique	19 722,88		15 019,71	
21831000	Simulateur de conduite	24 571,82		24 571,82	
23131000	Construct. en cours garage/Tournon				
23132000	Construc. en cours exten magasin				
23133000	Const. en cours atelier pédagogique	94 173,04			
26180000	Autres titres de participation	40,00		40,00	
26710000	Prêt SCI TREMLIN IMMOBILIER	80 417,23		79 818,59	
26780000	INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREMPL	603,13		598,64	
27100000	Titres immobilisés (droit propriét)	2 324,49		2 324,49	
27500000	Dépôts et cautionnements	993,46		993,46	
28141000	Amortis. constructions sol d'autrui		53 896,76		36 313,87
28141100	Amort. ext magasin ressour. Tournon		19 365,44		7 765,56
28142000	Amort. batiment garage Tournon		8 769,37		1 769,44
28154000	Amortissement mat. industriel		82 481,86		99 428,64
28181000	Amortis. instal. gales, agenct. div		48 215,41		39 660,46
28182000	Amortis. matériel de transport		132 821,36		129 140,21
28183000	Amortis. matér.bureau et informat.		15 257,28		14 933,57
28183100	Amortissement Simulateur de conduit		24 571,82		24 571,82
40100000	Fournisseurs		35 103,18		37 623,99
40170000	Fournisseurs - retenue de garantie		4 378,00		8 043,55
40410000	Fournisseurs d'immobilisations		34 088,02		
40810000	Fournisseurs - fact. non parvenues		87 735,59		20 232,29
40980000	Fournisseurs - RRR à obtenir	1 079,39		972,00	
41600000	Créances douteuses				

Balance générale

TREMPLIN INSERTION CHANTIERS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
41810000	Usagers, produits non facturés	18 302,34		1 839,16	
41980000	Usagers, autres avoirs à établir		2 128,88		
42100000	Personnel - rémunérations dues				
42500000	Personnel - avances et acomptes				
42700000	Personnel - oppositions		364,30		150,00
42820000	Dettes provis. pr congés à payer		32 401,74		28 691,33
42860000	Personnel - autres charges à payer				
43100000	Sécurité sociale		13 456,00		22 355,03
43701000	Prévoyance Chorum		4 433,89		4 177,79
43702000	Caisse de retraite		4 047,08		6 222,83
43820000	Charges sociales s/congés à payer		12 333,52		12 729,02
43860000	Charges sociales - charges à payer				
44110000	Subventions d'investissement à rece	17 500,00			
44210000	Prélèvements à la source		779,00		
44860000	Etat - autres charges à payer		22 382,30		22 833,00
46700100	CCT L'ENTR'AIDE		18 411,07	47 041,05	
46700200	TREMPLIN SERVICES	5 063,07		5 014,77	
46700300	TREMPLIN INTERIM				
46700500	TREMPLIN HORIZON	31 158,10		25 761,53	
46700900	TREMPLIN ENVIRONNEMENT	86 629,78		24 292,55	
46710000	Autres comptes débiteurs collectif	80 674,51		115 251,51	
46791200	Remboursement C.G ARDECHE (ex CAF)				219,37
46860000	Divers à reverser / cpte 740				
46860100	Divers subv à reverser/cpte 741		5 710,06		14 331,85
46870000	Divers -subv. à recevoir/cpte 740	79 198,00		97 398,00	
46870100	Divers subv.à recevoir/cpte 741			23 090,66	
46870200	Divers subv.à recevoir/cpte 742	4 637,87		9 265,26	
48600000	Charges constatées d'avance	10 688,41		8 907,95	
48700000	Pdts constatés d'avance/cpte 740		35 076,92		19 533,33
48701200	Produits constatés d'avance aides C				2 052,50
48701400	P.C.A. Aides CUI 2014				14 936,95
48774000	Pdts constatés d'avance cpte n°740		571,00		
48774100	Pdts constatés d'avance cpte n°741				
49600000	Provis. dépréc. débiteurs divers				7 700,00
50810000	Autres valeurs mobilières	181 160,00		151 160,00	
51120000	Chèques à encaisser				
51210000	CAISSE D'EPARGNE	63 969,83		33 284,05	
51211000	CSL ASSOCIATION 01179672267	54 307,99		54 132,06	
51230000	CREDIT AGRICOLE	368,32		368,32	
51400000	Livret A	65 551,20		45 181,09	
51860000	Banque - Intérêts courus à payer		219,23		198,81
53000000	Caisse	427,82		180,17	
58000000	Virements internes				
60400000	Achats d'études décheterie	2 405,82		4 794,95	
60410000	Achats d'étude Sous-traitance	7 361,11			
60611000	Fournitures électricité	408,90		212,34	
60612000	Fournitures eau	241,25		217,55	
60613000	Fournitures Gaz	2 888,87		2 024,07	
60620000	Carburant véhicules	23 293,74		20 444,93	
60621000	Carburant matériel	7 639,76		7 892,73	
60630000	Achats de petit équipement	38 979,51		35 120,32	

Balance générale

Balance générale

TREMLIN INSERTION CHANTIERS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
60631000	Vêtements professionnels	6 756,63		8 575,74	
60640000	Achats fournitures administratives	5 811,67		3 051,17	
60680000	Autres matières et fournitures			1 840,45	
61100100	Prestations gestion commune	52 843,81		36 699,59	
61100200	Prestations service	78 145,43		77 216,47	
61220000	Redevances crédit-bail mobilier	172,21			
61220100	CB Baterite / Kangoo CT497PZ	441,72			
61220200	CB Broyeur végétaux	1 183,54			
61220300	CB Renault Captur FL920WR	288,65			
61221000	CB Renault Mégane ED311JK	1 798,44		3 431,07	
61222000	CB Renault Master DS020LB	3 142,50		6 577,32	
61223000	CB Renault Master EL172DT	6 892,92		6 892,92	
61224000	CB Renault Clio EQ832MR	4 431,60		4 431,60	
61225000	CB Renault Master ES970GA	9 073,68		9 073,68	
61226000	CB Renault Clio ER414QG	4 731,00		4 731,00	
61227000	CB Renault Trafic EY500NC	2 815,20		4 264,18	
61228000	CB Renault Master Benne FJ069EH	2 183,00			
61229000	CB Renault FJ633SF	945,09			
61320000	Locations immobilières	13 541,08		13 531,37	
61350000	Locations mobilières	4 783,55		4 365,44	
61400000	Charges locatives & copropriété	1 842,01		235,87	
61520000	Entretien immobilier	402,88		612,84	
61550000	Entretien sur biens mobiliers	8 103,71		7 366,84	
61551000	Entretien réparation matériel trans	12 832,79		19 365,35	
61600000	Primes d'assurance	13 576,64		13 632,82	
61810000	Documentation générale	40,04		20,52	
61850000	Frais de colloques, de séminaires	3 692,00		16 884,00	
62160000	Personnel mis à disposition	2 055,35		1 968,88	
62260000	Honoraires	24 410,68		23 079,98	
62261000	rémun recherche fondation	4 800,01		12 000,00	
62280000	Rémun. & Honoraires divers				
62300000	Publicité	683,67			
62340000	Cadeaux à la clientèle	38,49			
62380000	Cotisations Fds Développement	51 670,00			
62410000	Transports sur achats	264,00			
62500000	Déplacements, missions et réception			155,56	
62510000	Voyages et déplacements	1 167,58		1 131,86	
62511000	Indemnités km des salariés	3 606,94		1 937,17	
62570000	Réceptions	6 830,17		6 579,52	
62600000	Frais postaux et Telephone	5 689,86		5 109,45	
62610000	Liaisons informatiques	125,80		158,88	
62700000	Services bancaires et assimilés	987,03		773,52	
62720000	Commissions sur emprunts			260,00	
62810000	Cotisations	638,76		469,56	
63110000	Taxe sur les salaires	10 117,53		9 685,16	
63330000	Formation continue (organisme)	15 585,29		15 103,03	
63340000	Effort de construction	791,00			
64100000	Rémunérations du personnel permanen	267 216,68		254 671,18	
64100200	Salaires bruts CDDI	398 095,61		386 222,13	
64112000	Provision congés payés	4 249,53		1 375,75	
64140000	Indemnités et avantages divers	1 099,32		1 099,32	

Balance générale

TREMPLIN INSERTION CHANTIERS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
64510000	Cotisations à l'URSSAF permanents	71 682,21		69 519,17	
64510100	Cotisations à l'Urssaf CDDI	9 102,42		9 974,64	
64520000	Cotis.prévoy. & mutuelle permanents	5 031,27		4 096,08	
64520100	Cotisations prévoyance CDDI	2 867,54		2 109,93	
64530000	Cotisat. retraite permanents	14 507,43		16 164,66	
64530100	Cotisations retraite CDDI	1 014,76		22 593,84	
64540000	Cotisat.Pôle emploi permanents			10 742,04	
64540100	Cotisat. Pôle emploi CDDI			16 220,44	
64550000	Charges sociales sur congés payés	28,49		954,03	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	7 287,04		6 442,54	
64800000	Autres charges de personnel	7 500,00			
65400000	Pertes s/créances irrécouvrables			538,57	
65800000	Charges diverses gestion courante	12,77		10,28	
66116000	Intérêts sur emprunts	1 456,62		1 022,18	
66160000	Intérêts bancaires	858,01		1 342,30	
67120000	Pénalités et amendes	77,73		17,48	
67140000	Créances devenues irrécouvrables	320,00			
67180000	Autres charges except. de gestion	2 660,66		2 217,06	
67500000	Valeurs compt. éléments actif cédés	94,18			
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	55 120,76		46 538,85	
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.			3 662,00	
68712000	Dot. amort. exce s/immob corporel.	197,51			
70600000	Apports permis		11 560,00		6 230,00
70620000	Prestations ACI		84 720,26		118 924,45
70830100	Loyer TH		8 400,00		7 000,00
70840000	Mise à disposition de personnel		7 660,50		6 737,81
72200000	Production immobilisée corporelle		1 435,20		11 928,78
74000000	Subventions d'exploitation		195 794,00		180 990,00
74100000	Subventions Directce		418 278,48		401 665,54
74200000	Subventions départementales		61 076,30		56 527,72
74400000	Subventions communales		437 131,53		360 624,18
74700000	Subventions d'entreprises		2 923,08		1 666,80
75800000	Produits divers gestion courante		104,68		0,35
76240000	Revenus des prêts		603,13		598,64
76800000	Autres produits financiers		2 564,60		2 289,10
77180000	Autres produits except. de gestion		16 071,30		206,99
77200000	Produits des exercices antérieurs		16 414,10		8 438,78
77500000	Produits cessions éléments d'actif		3 994,46		4 263,23
77710000	Quote subv.viré cr/autres matériels		1 263,13		1 082,25
77711000	Subv.virée CR- ressource Tourmon		11 530,53		11 530,52
77711400	Quote part Suv.Gge Tourmon 2012		1 624,36		1 461,80
77711600	QP SI exten. ressource tourmon		12 177,77		4 479,64
78150000	Repris.s/provis.risques & charges		8 061,00		
78174000	Repris.s/prov.dépréc. créances				580,00
79100000	Transfert de charges / avant en nat		1 099,32		820,32
79110000	Transfert de chg / remb formation		703,10		15 064,72
79170000	transfert / charges exceptionnelles		3 041,41		923,62
89000000	Compte de bilan				

Balance générale

Balance générale		TREMPLIN INSERTION CHANTIERS			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019		Solde du 01/01/2018 au 31/12/2018	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total général	3 219 175,28	3 219 175,28	2 998 550,96	2 998 550,96

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TREMLIN INSERTION CHANTIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 429 109 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 4 599 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/05/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

- * 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.

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	543 772			543 772
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	123 643	8 099	32 848	98 893
- Installations générales, agencements aménagement divers	100 830	5 196		106 026
- Matériel de transport	141 952	214	429	141 736
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 592	4 703		44 295
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		94 173		94 173
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	949 789	112 385	33 277	1 028 896
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	80 457	603		81 060
- Autres titres immobilisés	2 324			2 324
- Prêts et autres immobilisations financières	993			993
Immobilisations financières	83 775	603		84 378
ACTIF IMMOBILISE	1 033 564	112 988	33 277	1 113 274

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	45 849	36 183		82 032
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 429	15 901	32 848	82 482
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 660	8 555		48 215
- Matériel de transport	129 140	3 922	241	132 821
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 505	324		39 829
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	353 584	64 885	33 089	385 379
ACTIF IMMOBILISE	351 814	64 885	33 089	385 379

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 417 443 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	81 020		81 020
Prêts			
Autres	993		993
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 302	18 302	
Autres	306 438	306 438	
Charges constatées d'avance	10 688	10 688	
Total	417 443	335 429	82 014
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREMPL	603
Usagers, produits non facturés	18 302
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 079
Divers -subv. à recevoir/cpte 740	79 198
Divers subv.à recevoir/cpte 742	4 638
Total	103 821

Charges financières incluses dans le coût de production

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

	Montant
TOTAL	

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de re	414 904				414 904
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves	239 676	-45 419			194 257
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercic	-45 419	45 419	4 599		4 599
Situation nette	609 162		4 599		613 760
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	343 126		40 842		383 968
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	952 288		45 441		997 728

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	8 061		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					
Total	8 061		8 061		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			8 061		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 431 380 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	219	219		
- à plus de 1 an à l'origine	117 263	23 710	56 276	37 278
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 714	127 714		
Dettes fiscales et sociales	90 198	90 198		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 088	34 088		
Autres dettes (**)	26 250	26 250		
Produits constatés d'avance	35 648	35 648		
Total	431 380	337 827	56 276	37 278
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	23 477			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	87 736
Banque - Intérêts courus à payer	219
Dettes provis. pr congés à payer	32 402
Charges sociales s/congés à payer	12 334
Etat - autres charges à payer	22 382
Usagers, autres avoirs à établir	2 129
Divers subv à reverser/cpte 741	5 710
Total	162 911

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 688		
Total	10 688		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts constatés d'avance/cpte 740	35 077		
Pdts constatés d'avance cpte n°740	571		
Total	35 648		

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		4 599
ACI VERNOUX		844
ACI TOURNON		33 895
ACI LAMASTRE		18 109
ACI NORD ARDECHE	28 463	
AUTO ECOLE	16 875	
AUTO ECOLE ITINERANTE	3 678	
POSTE DIVERS		767
Part du résultat sur gestion conventionnée	49 017	53 615
Part du résultat sur gestion libre		

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
AVALS ET CAUTIONS	20 000
Avals et cautions	20 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	135 025
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	155 025

Engagements reçus

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

Crédit-Bail

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			22 755	131 494	154 248
Cumul exercices antérieurs				94 101	94 101
Dotations de l'exercice			1 928	17 776	19 704
Amortissements			1 928	111 877	113 804
Cumul exercices antérieurs				47 389	47 389
Exercice			1 257	47 294	48 551
Redevances payées			1 257	94 683	95 940
A un an au plus			4 677	43 964	48 641
A plus d'un an et cinq ans au plus			17 539	53 912	71 451
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			22 216	97 876	120 091
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			228	14 707	14 934
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			228	14 707	14 934
Montant pris en charge dans 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.

Autres informations

Le montant des redevances comptabilisées par TREMLIN INSERTION CHANTIERS est de 47294.30 €. Le montant des redevances refacturées par TREMLIN INSERTION CHANTIERS à TREMLIN ENVIRONNEMENT est de 9194.75 € ce qui laisse un montant total de la charge de crédit bail dans les comptes de TREMLIN INSERTION CHANTIERS à 38099.55 €, après refacturation et constatation des charges constatées d'avance.

Engagements de retraite

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

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 30392.79 €. L'engagement retraite non couvert s'élevait au 31/12/2019 à 23454 €, après la comptabilisation d'une reprise aux provisions de 8061 € à la clôture de l'exercice.

Dossier de Gestion Graphes
