

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 31/12/2020

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	13
Annexe aux comptes annuels	18

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	745 681	119 336	626 345	461 741
Installations techniques, matériel et outilla	112 898	89 116	23 782	16 411
Autres immobilisations corporelles	305 371	222 828	82 543	71 192
Immobilisations corporelles en cours				94 173
Immobilisations financières				
Participations	40		40	40
Créances rattachées à des participations	81 628		81 628	81 020
Autres titres immobilisés	2 324		2 324	2 324
Autres immobilisations financières	993		993	993
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 248 936	431 280	817 655	727 895
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	10 459		10 459	18 302
Autres créances d'exploitation	461 883		461 883	306 438
Divers				
Valeurs mobilières de placement	183 640		183 640	181 160
Disponibilités	194 863		194 863	184 625
TOTAL ACTIF CIRCULANT	850 845		850 845	690 526
Charges constatés d'avance	7 221		7 221	10 688
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	7 221		7 221	10 688
TOTAL DE L'ACTIF	2 107 002	431 280	1 675 721	1 429 109

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	414 904	414 904
Réserves	198 856	194 257
Résultat de l'exercice	22 193	4 599
Total Fonds propres	635 953	613 760
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	465 476	383 968
Total Autres fonds associatifs	465 476	383 968
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 101 429	997 728
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	223 693	117 483
- Emprunts	223 693	117 263
- Découverts et concours bancaires		219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 587	127 714
Dettes fiscales et sociales	132 668	90 198
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 094	34 088
Autres dettes	83 722	26 250
Produits constatés d'avance	20 529	35 648
TOTAL DETTES	574 292	431 380
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 675 721	1 429 109

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Produits des Prestations	128 993	96 280	32 713	33,98
Produits des activités annexes	35 407	16 061	19 347	120,46
Production immobilisée		1 435	-1 435	-100,00
Subventions de Fonctionnement	1 156 959	1 115 203	41 755	3,74
Autres produits	31	105	-73	-69,94
Reprises et Transferts de charge	12 556	12 905	-348	-2,70
Total Produits de Fonctionnement	1 333 947	1 241 989	91 958	7,40
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	673 503	670 661	2 841	0,42
Charges sociales et Fiscales	153 215	145 515	7 700	5,29
Personnel Extérieur	10 075	11 822	-1 748	-14,78
Honoraires (concours perm.)	29 236	29 211	26	0,09
Consommations	91 108	86 020	5 087	5,91
Services extérieurs	252 934	227 903	25 031	10,98
Autres Services extérieurs	67 290	71 702	-4 413	-6,15
Autres charges courantes de gestion	8	13	-4	-34,38
Amortissements et provisions	58 608	55 121	3 487	6,33
Total Charges de Fonctionnement	1 335 976	1 297 969	38 007	2,93
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-2 029	-55 980	53 951	-96,38
Produits financiers	3 595	3 168	427	13,48
Charges financières	1 997	2 315	-317	-13,71
Résultat financier	1 598	853	744	87,26
RESULTAT COURANT	-431	-55 127	54 696	-99,22
Produits exceptionnels	29 319	63 076	-33 756	-53,52
Charges exceptionnelles	6 695	3 153	3 543	112,38
Dotations aux amort. & provisions		198	-198	-100,00
Résultat exceptionnel	22 624	59 726	-37 102	-62,12
EXCEDENT OU DEFICIT	22 193	4 599	17 594	382,58
Contribution volontaire en nature				
Total des produits				
Total des charges				

Détail du Bilan



	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	745 680,74	119 335,97	626 344,77	461 740,61
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
21430000 - Atelier pédagogique	201 908,56		201 908,56	
28141000 - Amortis. constructions sol d'aut		71 479,65	-71 479,65	-53 896,76
28141100 - Amort. ext magasin ressour. To		30 965,32	-30 965,32	-19 365,44
28142000 - Amort. bâtiment garage Tournon		15 769,30	-15 769,30	-8 769,37
28143000 - Amortis. Atelier pédagogique		1 121,70	-1 121,70	
Installations techniques, matériel et outillage	112 898,07	89 116,45	23 781,62	16 411,36
21540000 - Matériel industriel	112 898,07		112 898,07	98 893,22
28154000 - Amortissement mat. industriel		89 116,45	-89 116,45	-82 481,86
Autres immobilisations corporelles	305 370,77	222 827,97	82 542,80	71 191,54
21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.d	106 026,43		106 026,43	106 026,43
21820000 - Matériel de transport	151 257,94		151 257,94	141 736,28
21830000 - Matériel informatique	23 514,58		23 514,58	19 722,88
21831000 - Simulateur de conduite	24 571,82		24 571,82	24 571,82
28181000 - Amortis. instal. gales, agencet. d		56 975,77	-56 975,77	-48 215,41
28182000 - Amortis. matériel de transport		123 762,75	-123 762,75	-132 821,36
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		17 517,63	-17 517,63	-15 257,28
28183100 - Amortissement Simulateur de c		24 571,82	-24 571,82	-24 571,82
Immobilisations corporelles en cours				94 173,04
23133000 - Const. en cours atelier pédago				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	81 628,01		81 628,01	81 020,36
26710000 - Prêt SCI TREMLIN IMMOBIL	81 020,36		81 020,36	80 417,23
26780000 - INTERETS COURUS SUR PR	607,65		607,65	603,13
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	1 248 935,54	431 280,39	817 655,15	727 894,86
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	10 459,09		10 459,09	18 302,34
41810000 - Usagers, produits non facturés	10 459,09		10 459,09	18 302,34
Autres créances d'exploitation	461 882,96		461 882,96	306 438,02
40100000 - Fournisseurs				497,30
40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir	1 412,13		1 412,13	1 079,39
44110000 - Subventions d'investissement à	17 500,00		17 500,00	17 500,00
46700200 - TREMLIN SERVICES	14 555,70		14 555,70	5 063,07
46700500 - TREMLIN HORIZON	57 387,49		57 387,49	31 158,10
46700900 - TREMLIN ENVIRONNEMEN	135 566,69		135 566,69	86 629,78
46710000 - Autres comptes débiteurs colle	65 249,93		65 249,93	80 674,51
46870000 - Divers -subv. à recevoir/cpte 7	169 216,96		169 216,96	79 198,00
46870200 - Divers subv.à recevoir/cpte 742	994,06		994,06	4 637,87

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Divers				
Valeurs mobilières de placement	183 640,00		183 640,00	181 160,00
50810000 - Autres valeurs mobilières	183 640,00		183 640,00	181 160,00
Disponibilités	194 862,72		194 862,72	184 625,16
51210000 - CAISSE D'EPARGNE n°0877	98 668,50		98 668,50	63 969,83
51211000 - CSL ASSOCIATION n°01179	79 544,61		79 544,61	54 307,99
51230000 - CREDIT AGRICOLE	368,32		368,32	368,32
51400000 - Livret A n°00966809609 58	15 809,28		15 809,28	65 551,20
53000000 - Caisse	472,01		472,01	427,82
TOTAL ACTIF CIRCULANT	850 844,77		850 844,77	690 525,52
Charges constatés d'avance	7 221,28		7 221,28	10 688,41
48600000 - Charges constatées d'avance	7 221,28		7 221,28	10 688,41
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	7 221,28		7 221,28	10 688,41
TOTAL DE L'ACTIF	2 107 001,59	431 280,39	1 675 721,20	1 429 108,79

Détail du Bilan



	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	414 904,43	414 904,43
10260000 - Libéralités (apport)	414 904,43	414 904,43
Réserves	198 855,94	194 257,15
10680000 - Autres réserves réglementées	9 587,62	9 587,62
10681000 - Réserve de trésorerie	189 268,32	184 669,53
Résultat de l'exercice	22 192,69	4 598,79
Total Fonds propres	635 953,06	613 760,37
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	465 475,92	383 968,01
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	16 302,00	37 801,00
13114000 - Subvent.aménag. garage Tournon 2012	35 000,00	35 000,00
13116000 - subv. invest. exten Ressour Tournon	185 000,00	185 000,00
13117000 - Subv. Invest. véhicule électrique	10 000,00	10 000,00
13118000 - Subv. Invest. ext Tournon formation	147 000,00	35 000,00
13910000 - Sub. d'équipement inscrites au C/R	-10 105,00	-9 389,23
13911000 - Subv.équipt./CR ressourc. Tournon	-48 824,63	-37 294,11
13911200 - Subv.équipt inscrite/CR auto école		-21 499,00
13911600 - SI extension ressourcerie tournon	-30 157,40	-16 657,41
13911700 - QP Subv voiture électrique	-1 005,56	
13911800 - Amortissement Subvention atelier pe	-816,66	
13914000 - Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012	-19 634,88	-16 711,29
Total Autres fonds associatifs	465 475,92	383 968,01
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 101 428,98	997 728,38
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	223 692,57	117 482,56
- Emprunts	223 692,57	117 263,33
16410000 - Emprunts n°9861592 70.000 €	16 587,97	30 681,77
16411000 - Emprunt CE 100K€ n°5548808 07/28	76 965,71	86 581,56
16412000 - Emprunt n°5962484 PGE 130K€ 08/21	130 000,00	
16884000 - Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	138,89	
- Découverts et concours bancaires		219,23
51860000 - Banque - Intérêts courus à payer		219,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 587,15	127 714,07
40100000 - Fournisseurs	46 598,23	35 600,48
40170000 - Fournisseurs - retenue de garantie	6 343,98	4 378,00
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	58 644,94	87 735,59
Dettes fiscales et sociales	132 667,55	90 197,83
42700000 - Personnel - oppositions	434,17	364,30
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	36 439,40	32 401,74
43100000 - Sécurité sociale	44 100,70	13 456,00
43701000 - Mutuelle	6 210,80	4 433,89
43702000 - Caisse de retraite	4 317,51	4 047,08
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	16 177,67	12 333,52
44210000 - Prélèvements à la source	743,86	779,00
44860000 - Etat - autres charges à payer	24 243,44	22 382,30

Détail du Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 094,17	34 088,02
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations	2 094,17	34 088,02
Autres dettes	83 721,74	26 250,01
41980000 - Usagers, autres avoirs à établir		2 128,88
46700100 - CCT L'ENTR'AIDE	78 478,07	18 411,07
46700600 - TREPLIN COMPETENCES	1 335,20	
46860100 - Divers subv à reverser/cpte 741	3 908,47	5 710,06
Produits constatés d'avance	20 529,04	35 647,92
48700000 - Pdts constatés d'avance/cpte 740	20 529,04	35 076,92
48774000 - Pdts constatés d'avance cpte n°740		571,00
TOTAL DETTES	574 292,22	431 380,41
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 675 721,20	1 429 108,79

Détail du Compte de résultat



	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des Prestations	128 993,07	9,67	96 280,26	7,75	32 712,81	33,98
70600000 - Apports permis	7 160,00	0,54	11 560,00	0,93	-4 400,00	-38,06
70620000 - Prestations ACI	121 833,07	9,13	84 720,26	6,82	37 112,81	43,81
Produits des activités annexes	35 407,27	2,65	16 060,50	1,29	19 346,77	120,46
70830100 - Loyer TH	8 400,00	0,63	8 400,00	0,68		
70840000 - Mise à disposition de personnel	27 007,27	2,02	7 660,50	0,62	19 346,77	252,55
Production immobilisée			1 435,20	0,12	-1 435,20	-100,00
72200000 - Production immobilisée corpore			1 435,20	0,12	-1 435,20	-100,00
Subventions de Fonctionnement	1 156 958,78	86,73	1 115 203,39	89,79	41 755,39	3,74
74000000 - Subventions d'exploitation	239 180,03	17,93	195 794,00	15,76	43 386,03	22,16
74070000 - Subvent. COVID & FDI	29 054,99	2,18			29 054,99	
74100000 - Subventions Direccte	396 144,03	29,70	418 278,48	33,68	-22 134,45	-5,29
74200000 - Subventions départementales	61 971,12	4,65	61 076,30	4,92	894,82	1,47
74400000 - Subventions communales	408 419,23	30,62	437 131,53	35,20	-28 712,30	-6,57
74700000 - Subventions d'entreprises	22 189,38	1,66	2 923,08	0,24	19 266,30	659,11
Autres produits	31,47		104,68	0,01	-73,21	-69,94
75800000 - Produits divers gestion courant	31,47		104,68	0,01	-73,21	-69,94
Reprises et Transferts de charge	12 556,34	0,94	12 904,83	1,04	-348,49	-2,70
78150000 - Repris.s/provis.risques & charg			8 061,00	0,65	-8 061,00	-100,00
79100000 - Transfert de charges / avant en	1 950,64	0,15	1 099,32	0,09	851,32	77,44
79110000 - Transfert de chg / remb formati	5 210,70	0,39	703,10	0,06	4 507,60	641,10
79120000 - Transfert de charges sur COVI	4 439,33	0,33			4 439,33	
79140000 - Remboursement ASP CUI	113,17	0,01			113,17	
79170000 - transfert / charges exceptionnel	842,50	0,06	3 041,41	0,24	-2 198,91	-72,30
Total Produits de Fonctionnement	1 333 946,93	100,00	1 241 988,86	100,00	91 958,07	7,40
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	673 502,62	50,49	670 661,14	54,00	2 841,48	0,42
64100000 - Rémunérations du personnel p	294 991,49	22,11	267 216,68	21,52	27 774,81	10,39
64100200 - Salaires bruts CDDI	376 785,36	28,25	398 095,61	32,05	-21 310,25	-5,35
64112000 - Provision congés payés	-606,22	-0,05	4 249,53	0,34	-4 855,75	-114,27
64140000 - Indemnités et avantages divers	1 899,32	0,14	1 099,32	0,09	800,00	72,77
64150000 - Ind. activité partielle PERM	432,67	0,03			432,67	
Charges sociales et Fiscales	153 214,64	11,49	145 514,98	11,72	7 699,66	5,29
63110000 - Taxe sur les salaires	12 415,16	0,93	10 117,53	0,81	2 297,63	22,71
63330000 - Formation continue (organisme	15 765,09	1,18	15 585,29	1,25	179,80	1,15
63340000 - Effort de construction			791,00	0,06	-791,00	-100,00
64510000 - Cotisations à l'URSSAF perma	80 812,93	6,06	71 682,21	5,77	9 130,72	12,74
64510100 - Cotisations à l'Urssaf CDDI	9 494,46	0,71	9 102,42	0,73	392,04	4,31
64520000 - Cotis.prévoy. & mutuelle perma	7 452,59	0,56	5 031,27	0,41	2 421,32	48,13
64520100 - Cotisations prévoyance CDDI	5 667,07	0,42	2 867,54	0,23	2 799,53	97,63
64530000 - Cotisat. retraite permanents	16 683,05	1,25	14 507,43	1,17	2 175,62	15,00
64530100 - Cotisations retraite CDDI	1 012,55	0,08	1 014,76	0,08	-2,21	-0,22
64550000 - Charges sociales sur congés p	-147,08	-0,01	28,49		-175,57	-616,25
64750000 - Médecine du travail et pharmac	4 058,82	0,30	7 287,04	0,59	-3 228,22	-44,30
64800000 - Autres charges de personnel			7 500,00	0,60	-7 500,00	-100,00

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Personnel Extérieur	10 074,56	0,76	11 822,28	0,95	-1 747,72	-14,78
60400000 - Achats d'études déchetterie	423,98	0,03	2 405,82	0,19	-1 981,84	-82,38
60410000 - Sous-traitance - Fourniture	4 500,83	0,34	7 361,11	0,59	-2 860,28	-38,86
62160000 - Personnel mis à disposition	5 149,75	0,39	2 055,35	0,17	3 094,40	150,55
Honoraires (concours perm.)	29 236,36	2,19	29 210,69	2,35	25,67	0,09
62260000 - Honoraires	28 261,36	2,12	24 410,68	1,97	3 850,68	15,77
62261000 - rémun recherche fondation	975,00	0,07	4 800,01	0,39	-3 825,01	-79,69
Consommations	91 107,66	6,83	86 020,33	6,93	5 087,33	5,91
60611000 - Fournitures électricité	286,39	0,02	408,90	0,03	-122,51	-29,96
60612000 - Fournitures eau	230,30	0,02	241,25	0,02	-10,95	-4,54
60613000 - Fournitures Gaz	886,89	0,07	2 888,87	0,23	-2 001,98	-69,30
60620000 - Carburant véhicules	19 421,81	1,46	23 293,74	1,88	-3 871,93	-16,62
60621000 - Carburant matériel	8 686,35	0,65	7 639,76	0,62	1 046,59	13,70
60630000 - Achats de petit équipement	37 996,26	2,85	38 979,51	3,14	-983,25	-2,52
60631000 - Vêtements professionnels	9 477,41	0,71	6 756,63	0,54	2 720,78	40,27
60632000 - Achats fournitures COVID-19	10 948,32	0,82			10 948,32	
60640000 - Achats fournitures administrativ	3 173,93	0,24	5 811,67	0,47	-2 637,74	-45,39
Services extérieurs	252 934,07	18,96	227 903,49	18,35	25 030,58	10,98
61100100 - Prestations gestion commune	49 861,33	3,74	52 843,81	4,25	-2 982,48	-5,64
61100200 - Prestations service	90 385,27	6,78	78 145,43	6,29	12 239,84	15,66
61220000 - Redevances crédit-bail mobilier			172,21	0,01	-172,21	-100,00
61220100 - CB Baterite / Kangoo CT497PZ			441,72	0,04	-441,72	-100,00
61220200 - CB Broyeur végétaux	2 338,44	0,18	1 183,54	0,10	1 154,90	97,58
61220300 - CB Renault Captur FL920WR	5 484,31	0,41	288,65	0,02	5 195,66	NS
61220400 - CB Renault Captur FP496CA	3 188,03	0,24			3 188,03	
61220500 - CB Tondeuse hydrostatique	1 824,72	0,14			1 824,72	
61220600 - CB Batterie / ZOE FP841LH	851,46	0,06			851,46	
61221000 - CB Renault Mégane ED311JK			1 798,44	0,14	-1 798,44	-100,00
61222000 - CB Renault Master DS020LB			3 142,50	0,25	-3 142,50	-100,00
61223000 - CB Renault Master EL172DT	6 892,92	0,52	6 892,92	0,55		
61224000 - CB Renault Clio EQ832MR	2 732,82	0,20	4 431,60	0,36	-1 698,78	-38,33
61225000 - CB Renault Master ES970GA	9 073,68	0,68	9 073,68	0,73		
61226000 - CB Renault Clio ER414QG	4 731,00	0,35	4 731,00	0,38		
61227000 - CB Renault Trafic EY500NC	2 815,20	0,21	2 815,20	0,23		
61228000 - CB Renault Master Benne FJ0	3 165,12	0,24	2 183,00	0,18	982,12	44,99
61229000 - CB Renault FJ633SF	3 465,32	0,26	945,09	0,08	2 520,23	266,67
61320000 - Locations immobilières	13 549,07	1,02	13 541,08	1,09	7,99	0,06
61350000 - Locations mobilières	1 369,69	0,10	4 783,55	0,39	-3 413,86	-71,37
61400000 - Charges locatives & copropriét	1 873,75	0,14	1 842,01	0,15	31,74	1,72
61520000 - Entretien immobilier	746,72	0,06	402,88	0,03	343,84	85,35
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	12 571,74	0,94	8 103,71	0,65	4 468,03	55,14
61551000 - Entretien réparation matériel tr	12 649,79	0,95	12 832,79	1,03	-183,00	-1,43
61600000 - Primes d'assurance	14 175,81	1,06	13 576,64	1,09	599,17	4,41
61810000 - Documentation générale	178,40	0,01	40,04		138,36	345,55
61850000 - Frais de colloques, de séminair	9 009,48	0,68	3 692,00	0,30	5 317,48	144,03
Autres Services extérieurs	67 289,51	5,04	71 702,30	5,77	-4 412,79	-6,15
62300000 - Publicité	469,59	0,04	683,67	0,06	-214,08	-31,31
62340000 - Cadeaux à la clientèle	636,00	0,05	38,49		597,51	NS
62380000 - Cotisations Fds Développemen	47 870,00	3,59	51 670,00	4,16	-3 800,00	-7,35
62410000 - Transports sur achats			264,00	0,02	-264,00	-100,00
62510000 - Voyages et déplacements	104,63	0,01	1 167,58	0,09	-1 062,95	-91,04

Détail du Compte de résultat



	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
62511000 - Indemnités km des salariés	3 949,94	0,30	3 606,94	0,29	343,00	9,51
62570000 - Réceptions	6 156,69	0,46	6 830,17	0,55	-673,48	-9,86
62600000 - Frais postaux et Téléphone	5 219,37	0,39	5 689,86	0,46	-470,49	-8,27
62610000 - Liaisons informatiques	131,80	0,01	125,80	0,01	6,00	4,77
62700000 - Services bancaires et assimilés	1 428,09	0,11	987,03	0,08	441,06	44,69
62810000 - Cotisations	1 323,40	0,10	638,76	0,05	684,64	107,18
Autres charges courantes de gestion	8,38		12,77		-4,39	-34,38
65800000 - Charges diverses gestion cour	8,38		12,77		-4,39	-34,38
Amortissements et provisions	58 607,77	4,39	55 120,76	4,44	3 487,01	6,33
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	58 607,77	4,39	55 120,76	4,44	3 487,01	6,33
Total Charges de Fonctionnement	1 335 975,57	100,15	1 297 968,74	104,51	38 006,83	2,93
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-2 028,64	-0,15	-55 979,88	-4,51	53 951,24	-96,38
Produits financiers	3 594,75	0,27	3 167,73	0,26	427,02	13,48
76240000 - Revenus des prêts	607,65	0,05	603,13	0,05	4,52	0,75
76800000 - Autres produits financiers	2 987,10	0,22	2 564,60	0,21	422,50	16,47
Charges financières	1 997,22	0,15	2 314,63	0,19	-317,41	-13,71
66116000 - Intérêts sur emprunts	1 362,48	0,10	1 456,62	0,12	-94,14	-6,46
66160000 - Intérêts bancaires	634,74	0,05	858,01	0,07	-223,27	-26,02
Résultat financier	1 597,53	0,12	853,10	0,07	744,43	87,26
RESULTAT COURANT	-431,11	-0,03	-55 126,78	-4,44	54 695,67	-99,22
Produits exceptionnels	29 319,17	2,20	63 075,65	5,08	-33 756,48	-53,52
77180000 - Autres produits except. de gesti	547,12	0,04	16 071,30	1,29	-15 524,18	-96,60
77200000 - Produits des exercices antérieur			16 414,10	1,32	-16 414,10	-100,00
77500000 - Produits cessions éléments d'a	300,00	0,02	3 994,46	0,32	-3 694,46	-92,49
77710000 - Quote subv. viré cr/autres matér	357,89	0,03	1 263,13	0,10	-905,24	-71,67
77711000 - Subv. virée CR- ressource To	11 530,52	0,86	11 530,53	0,93	-0,01	
77711400 - Quote part Subv. Gge Tournon 2	1 624,35	0,12	1 624,36	0,13	-0,01	
77711600 - QP SI exten. ressource tour	13 499,99	1,01	12 177,77	0,98	1 322,22	10,86
77711700 - QP virée au rt voiture électriqu	1 005,56	0,08			1 005,56	
77711800 - Qp subv. viré au Rt Atelier Péd	453,74	0,03			453,74	
Charges exceptionnelles	6 695,37	0,50	3 152,57	0,25	3 542,80	112,38
67120000 - Pénalités et amendes	90,00	0,01	77,73	0,01	12,27	15,79
67140000 - Créances devenues irrécouvra			320,00	0,03	-320,00	-100,00
67180000 - Autres charges except. de gesti	5 404,37	0,41	2 660,66	0,21	2 743,71	103,12
67200000 - Charges sur exercices antérieur	1 201,00	0,09			1 201,00	
67500000 - Valeurs compt. éléments actif c			94,18	0,01	-94,18	-100,00
Dotations aux amort. & provisions			197,51	0,02	-197,51	-100,00
68712000 - Dot. amort. exce s/immob corp			197,51	0,02	-197,51	-100,00
Résultat exceptionnel	22 623,80	1,70	59 725,57	4,81	-37 101,77	-62,12
EXCEDENT OU DEFICIT	22 192,69	1,66	4 598,79	0,37	17 593,90	382,58
Contribution volontaire en nature						

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Total des produits						
Total des charges						

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		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		189 268,32		184 669,53
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		16 302,00		37 801,00
13114000	Subvent.aménag. garage Tournon 2012		35 000,00		35 000,00
13116000	subv. invest. exten Ressourc Tournon		185 000,00		185 000,00
13117000	Subv. Invest. véhicule électrique		10 000,00		10 000,00
13118000	Subv. Invest. ext Tournon formation		147 000,00		35 000,00
13910000	Sub. d'équipement inscrites au C/R	10 105,00		9 389,23	
13911000	Subv.équipt./CR ressourc.Tournon	48 824,63		37 294,11	
13911200	Subv.équipt inscrite/CR auto école			21 499,00	
13911600	SI extension ressourcerie tournon	30 157,40		16 657,41	
13911700	QP Subv voiture électrique	1 005,56			
13911800	Amortissement Subvention atelier pe	816,66			
13914000	Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012	19 634,88		16 711,29	
15300000	Provisions pour pensions				
16410000	Emprunts n°9861592 70.000 €		16 587,97		30 681,77
16411000	Emprunt CE 100K€ n°5548808 07/28		76 965,71		86 581,56
16412000	Emprunt n°5962484 PGE 130K€ 08/21		130 000,00		
16884000	Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit		138,89		
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	
21430000	Atelier pédagogique	201 908,56			
21540000	Matériel industriel	112 898,07		98 893,22	
21810000	Instal.gales, agencet, aménagt.div.	106 026,43		106 026,43	
21820000	Matériel de transport	151 257,94		141 736,28	
21830000	Matériel informatique	23 514,58		19 722,88	
21831000	Simulateur de conduite	24 571,82		24 571,82	
23133000	Const. en cours atelier pédagogique			94 173,04	
26180000	Autres titres de participation	40,00		40,00	
26710000	Prêt SCI TREMPLIN IMMOBILIER	81 020,36		80 417,23	
26780000	INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREMPL	607,65		603,13	
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		71 479,65		53 896,76
28141100	Amort. ext magasin ressour. Tournon		30 965,32		19 365,44
28142000	Amort. batiment garage Tournon		15 769,30		8 769,37
28143000	Amortis. Atelier pédagogique		1 121,70		
28154000	Amortissement mat. industriel		89 116,45		82 481,86
28181000	Amortis. instal. gales, agencet. div		56 975,77		48 215,41
28182000	Amortis. matériel de transport		123 762,75		132 821,36
28183000	Amortis. matér.bureau et informat.		17 517,63		15 257,28
28183100	Amortissement Simulateur de conduit		24 571,82		24 571,82
40100000	Fournisseurs		46 598,23		35 103,18
40170000	Fournisseurs - retenue de garantie		6 343,98		4 378,00

Balance générale

Balance générale		TREMPLIN INSERTION CHANTIERS			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
40410000	Fournisseurs d'immobilisations		2 094,17		34 088,02
40810000	Fournisseurs - fact. non parvenues		58 644,94		87 735,59
40980000	Fournisseurs - RRR à obtenir	1 412,13		1 079,39	
41810000	Usagers, produits non facturés	10 459,09		18 302,34	
41980000	Usagers, autres avoirs à établir				2 128,88
42100000	Personnel - rémunérations dues				
42300000	Autres opérations liées gest. perso				
42500000	Personnel - avances et acomptes				
42700000	Personnel - oppositions		434,17		364,30
42820000	Dettes provis. pr congés à payer		36 439,40		32 401,74
42860000	Personnel - autres charges à payer				
42870000	Personnel - produits à recevoir				
43100000	Sécurité sociale		44 100,70		13 456,00
43701000	Mutuelle		6 210,80		4 433,89
43702000	Caisse de retraite		4 317,51		4 047,08
43820000	Charges sociales s/congés à payer		16 177,67		12 333,52
43860000	Charges sociales - charges à payer				
44110000	Subventions d'investissement à rece	17 500,00		17 500,00	
44210000	Prélèvements à la source		743,86		779,00
44860000	Etat - autres charges à payer		24 243,44		22 382,30
46700100	CCT L'ENTR'AIDE		78 478,07		18 411,07
46700200	TREMPLIN SERVICES	14 555,70		5 063,07	
46700500	TREMPLIN HORIZON	57 387,49		31 158,10	
46700600	TREMPLIN COMPETENCES		1 335,20		
46700900	TREMPLIN ENVIRONNEMENT	135 566,69		86 629,78	
46710000	Autres comptes débiteurs collectif	65 249,93		80 674,51	
46791200	Remboursement C.G ARDECHE (ex CAF)				
46860100	Divers subv à reverser/cpte 741		3 908,47		5 710,06
46870000	Divers -subv. à recevoir/cpte 740	169 216,96		79 198,00	
46870100	Divers subv.à recevoir/cpte 741				
46870200	Divers subv.à recevoir/cpte 742	994,06		4 637,87	
48600000	Charges constatées d'avance	7 221,28		10 688,41	
48700000	Pdts constatés d'avance/cpte 740		20 529,04		35 076,92
48701200	Produits constatés d'avance aides C				
48701400	P.C.A. Aides CUI 2014				
48774000	Pdts constatés d'avance cpte n°740				571,00
48774100	Pdts constatés d'avance cpte n°741				
49600000	Provis. dépréc. débiteurs divers				
50810000	Autres valeurs mobilières	183 640,00		181 160,00	
51120000	Chèques à encaisser				
51210000	CAISSE D'EPARGNE n°08779118675 42	98 668,50		63 969,83	
51211000	CSL ASSOCIATION n°01179672267 41	79 544,61		54 307,99	
51230000	CREDIT AGRICOLE	368,32		368,32	
51400000	Livret A n°00966809609 58	15 809,28		65 551,20	
51860000	Banque - Intérêts courus à payer				219,23
51870000	Banque - Intérêts courus à recevoir				
53000000	Caisse	472,01		427,82	
58000000	Virements internes				
60400000	Achats d'études décheterie	423,98		2 405,82	
60410000	Sous-traitance - Fourniture	4 500,83		7 361,11	
60611000	Fournitures électricité	286,39		408,90	

Balance générale

TREMPLIN INSERTION CHANTIERS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
60612000	Fournitures eau	230,30		241,25	
60613000	Fournitures Gaz	886,89		2 888,87	
60620000	Carburant véhicules	19 421,81		23 293,74	
60621000	Carburant matériel	8 686,35		7 639,76	
60630000	Achats de petit équipement	37 996,26		38 979,51	
60631000	Vêtements professionnels	9 477,41		6 756,63	
60632000	Achats fournitures COVID-19	10 948,32			
60640000	Achats fournitures administratives	3 173,93		5 811,67	
61100100	Prestations gestion commune	49 861,33		52 843,81	
61100200	Prestations service	90 385,27		78 145,43	
61220000	Redevances crédit-bail mobilier			172,21	
61220100	CB Bateria / Kangoo CT497PZ			441,72	
61220200	CB Broyeur végétaux	2 338,44		1 183,54	
61220300	CB Renault Captur FL920WR	5 484,31		288,65	
61220400	CB Renault Captur FP496CA	3 188,03			
61220500	CB Tondeuse hydrostatique	1 824,72			
61220600	CB Batterie / ZOE FP841LH	851,46			
61221000	CB Renault Mégane ED311JK			1 798,44	
61222000	CB Renault Master DS020LB			3 142,50	
61223000	CB Renault Master EL172DT	6 892,92		6 892,92	
61224000	CB Renault Clio EQ832MR	2 732,82		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		2 815,20	
61228000	CB Renault Master Benne FJ069EH	3 165,12		2 183,00	
61229000	CB Renault FJ633SF	3 465,32		945,09	
61320000	Locations immobilières	13 549,07		13 541,08	
61350000	Locations mobilières	1 369,69		4 783,55	
61400000	Charges locatives & copropriété	1 873,75		1 842,01	
61520000	Entretien immobilier	746,72		402,88	
61550000	Entretien sur biens mobiliers	12 571,74		8 103,71	
61551000	Entretien réparation matériel trans	12 649,79		12 832,79	
61600000	Primes d'assurance	14 175,81		13 576,64	
61810000	Documentation générale	178,40		40,04	
61850000	Frais de colloques, de séminaires	9 009,48		3 692,00	
62160000	Personnel mis à disposition	5 149,75		2 055,35	
62260000	Honoraires	28 261,36		24 410,68	
62261000	rémun recherche fondation	975,00		4 800,01	
62280000	Rémun. & Honoraires divers				
62300000	Publicité	469,59		683,67	
62340000	Cadeaux à la clientèle	636,00		38,49	
62380000	Cotisations Fds Développement	47 870,00		51 670,00	
62410000	Transports sur achats			264,00	
62510000	Voyages et déplacements	104,63		1 167,58	
62511000	Indemnités km des salariés	3 949,94		3 606,94	
62570000	Réceptions	6 156,69		6 830,17	
62600000	Frais postaux et Telephone	5 219,37		5 689,86	
62610000	Liaisons informatiques	131,80		125,80	
62700000	Services bancaires et assimilés	1 428,09		987,03	
62810000	Cotisations	1 323,40		638,76	
63110000	Taxe sur les salaires	12 415,16		10 117,53	

Balance générale

Balance générale

TREMPLIN INSERTION CHANTIERS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
63330000	Formation continue (organisme)	15 765,09		15 585,29	
63340000	Effort de construction			791,00	
64100000	Rémunérations du personnel permanen	294 991,49		267 216,68	
64100200	Salaires bruts CDDI	376 785,36		398 095,61	
64112000	Provision congés payés		606,22	4 249,53	
64140000	Indemnités et avantages divers	1 899,32		1 099,32	
64150000	Ind. activité partielle PERM	432,67			
64150100	Ind. acticité partielle CDDI				
64510000	Cotisations à l'URSSAF permanents	80 812,93		71 682,21	
64510100	Cotisations à l'Urssaf CDDI	9 494,46		9 102,42	
64520000	Cotis.prévoy. & mutuelle permanents	7 452,59		5 031,27	
64520100	Cotisations prévoyance CDDI	5 667,07		2 867,54	
64530000	Cotisat. retraite permanents	16 683,05		14 507,43	
64530100	Cotisations retraite CDDI	1 012,55		1 014,76	
64540000	Cotisat.Pôle emploi permanents				
64540100	Cotisat. Pôle emploi CDDI				
64550000	Charges sociales sur congés payés		147,08	28,49	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	4 058,82		7 287,04	
64800000	Autres charges de personnel			7 500,00	
65800000	Charges diverses gestion courante	8,38		12,77	
66116000	Intérêts sur emprunts	1 362,48		1 456,62	
66160000	Intérêts bancaires	634,74		858,01	
67120000	Pénalités et amendes	90,00		77,73	
67140000	Créances devenues irrécouvrables			320,00	
67180000	Autres charges except. de gestion	5 404,37		2 660,66	
67200000	Charges sur exercices antérieurs	1 201,00			
67500000	Valeurs compt. éléments actif cédés			94,18	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	58 607,77		55 120,76	
68712000	Dot. amort. exce s/immob corporel.			197,51	
70600000	Apports permis		7 160,00		11 560,00
70620000	Prestations ACI		121 833,07		84 720,26
70830100	Loyer TH		8 400,00		8 400,00
70840000	Mise à disposition de personnel		27 007,27		7 660,50
72200000	Production immobilisée corporelle				1 435,20
74000000	Subventions d'exploitation		239 180,03		195 794,00
74070000	Subvent. COVID & FDI		29 054,99		
74100000	Subventions Direccte		396 144,03		418 278,48
74200000	Subventions départementales		61 971,12		61 076,30
74400000	Subventions communales		408 419,23		437 131,53
74700000	Subventions d'entreprises		22 189,38		2 923,08
75800000	Produits divers gestion courante		31,47		104,68
76240000	Revenus des prêts		607,65		603,13
76800000	Autres produits financiers		2 987,10		2 564,60
77180000	Autres produits except. de gestion		547,12		16 071,30
77200000	Produits des exercices antérieurs				16 414,10
77500000	Produits cessions éléments d'actif		300,00		3 994,46
77710000	Quote subv.viré cr/autres matériels		357,89		1 263,13
77711000	Subv.virée CR- ressource Tournon		11 530,52		11 530,53
77711400	Quote part Suv.Gge Tournon 2012		1 624,35		1 624,36
77711600	QP SI exten. ressource tournon		13 499,99		12 177,77
77711700	QP virée au rt voiture électrique		1 005,56		

Balance générale

Balance générale

TREMPLIN INSERTION CHANTIERS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020		Solde du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
77711800	Qp subv. viré au Rt Atelier Pédagog		453,74		
78150000	Repris.s/provis.risques & charges				8 061,00
79100000	Transfert de charges / avant en nat		1 950,64		1 099,32
79110000	Transfert de chg / remb formation		5 210,70		703,10
79120000	Transfert de charges sur COVID19		4 439,33		
79140000	Remboursement ASP CUI		113,17		
79170000	transfert / charges exceptionnelles		842,50		3 041,41
	Total général	3 562 967,18	3 562 967,18	3 219 175,28	3 219 175,28

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TREMLIN INSERTION CHANTIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 675 721 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 22 193 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	543 772	201 909		745 681
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	98 893	19 567	5 562	112 898
- Installations générales, agencements aménagements divers	106 026			106 026
- Matériel de transport	141 736	26 124	16 602	151 258
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 295	3 792		48 086
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	94 173	107 736	201 909	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 028 896	359 126	224 072	1 163 950
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	81 060	608		81 668
- Autres titres immobilisés	2 324			2 324
- Prêts et autres immobilisations financières	993			993
Immobilisations financières	84 378	608		84 986
ACTIF IMMOBILISE	1 113 274	359 734	224 072	1 248 936

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	82 032	37 304		119 336
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	82 482	12 197	5 562	89 116
- Installations générales, agencements aménagements divers	48 215	8 760		56 976
- Matériel de transport	132 821	7 543	16 602	123 763
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 829	2 260		42 089
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	385 379	68 065	22 164	431 280
ACTIF IMMOBILISE	376 610	68 065	22 164	431 280

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 562 185 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	81 628		81 628
Prêts			
Autres	993		993
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 459	10 459	
Autres	461 883	461 883	
Charges constatées d'avance	7 221	7 221	
Total	562 185	479 563	82 621
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREMPL	608
Usagers, produits non facturés	10 459
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 412
Divers -subv. à recevoir/cpte 740	169 217
Divers subv.à recevoir/cpte 742	994
Total	182 690

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 hors activités sociale	194 257	4 599			198 856
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales					
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociale	4 599	-4 599	22 193		22 193
Exc.ou Déficit des activités soci					
Situation nette	613 760		22 193		635 953
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	383 968		81 508		465 476
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	997 728		103 701		1 101 429

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 574 292 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	223 693	154 084	42 566	27 042
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 587	111 587		
Dettes fiscales et sociales	132 668	132 668		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 094	2 094		
Autres dettes (**)	83 722	83 722		
Produits constatés d'avance	20 529	20 529		
Total	574 292	504 684	42 566	27 042
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	130 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	23 710			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	58 645
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	139
Dettes provis. pr congés à payer	36 439
Charges sociales s/congés à payer	16 178
Etat - autres charges à payer	24 243
Divers subv à reverser/cpte 741	3 908
Total	139 553

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	7 221		
Total	7 221		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdits constatés d avance/cpte 740	20 529		
Total	20 529		

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		22 193
ACI VERNOUX		5 807
ACI TOURNON		28 843
ACI LAMASTRE	3 795	
ACI NORD ARDECHE		1 234
AUTO ECOLE	9 144	
AUTO ECOLE ITINERANTE	2 177	
POSTE DIVERS		1 426
Part du résultat sur gestion conventionnée	15 117	37 310
Part du résultat sur gestion libre		

Autres informations



Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
AVALS ET CAUTIONS	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	156 332
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	156 332

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			23 038	135 599	158 637
Cumul exercices antérieurs			1 928	111 877	113 804
Dotations de l'exercice			11 377	11 505	22 882
Amortissements			13 305	123 381	136 686
Cumul exercices antérieurs			1 257	85 472	86 729
Exercice			8 749	52 561	61 310
Redevances payées			10 005	138 034	148 039
A un an au plus			11 657	47 368	59 025
A plus d'un an et cinq ans au plus			36 710	41 275	77 985
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			48 367	88 643	137 010
A un an au plus				9 829	9 829
A plus d'un an et cinq ans au plus			511	8 983	9 494
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			511	18 812	19 323
Montant pris en charge dans l'exercice					

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'age de 65 ans Les hypothèses retenues pour déterminer le montant de l'engagement sont les suivantes :
Départ à la retraite à l'age de 62 ans à l'initiative du salarié
Table de mortalite 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 capitalistion 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 31/12/2020 à 26039 €.