

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

ASSOCIATION TREMLIN SERVICES

10 Rue Joseph Parnin

07300 TOURNON-SUR-RHONE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2016

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

Sommaire

Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Détail du Bilan	6
Détail du Compte de résultat	12
Balance générale	15
Annexe aux comptes annuels	21
Registre des immobilisations	35

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association TREMPLIN SERVICES relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 32 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	257 714
Total des ressources	578 480
Résultat net comptable (Excédent)	9 382

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VALENCE

Le 01/01/1900

LAYE Claire

Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	5 552	4 759	793	
Autres immobilisations corporelles	21 208	20 368	840	772
Immobilisations financières				
Participations	40		40	40
Autres titres immobilisés	12 547		12 547	12 547
Autres immobilisations financières	150		150	150
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 497	25 127	14 370	13 508
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	70 566	1 612	68 954	68 718
Autres créances d'exploitation	112 074		112 074	91 128
Divers				
Valeurs mobilières de placement				23 275
Disponibilités	59 082		59 082	76 885
TOTAL ACTIF CIRCULANT	241 722	1 612	240 110	260 007
Charges constatés d'avance	3 235		3 235	2 432
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	3 235		3 235	2 432
TOTAL DE L'ACTIF	284 454	26 739	257 714	275 947

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Réserves	183 301	183 301
Report à nouveau	-52 824	-60 299
Résultat de l'exercice	9 382	7 475
Total Fonds propres	139 859	130 477
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		229
Total Autres fonds associatifs		229
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	139 859	130 706
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	1 596	11 490
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 596	11 490
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	41	13
- Découverts et concours bancaires	41	13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 145	31 901
Dettes fiscales et sociales	42 654	53 798
Autres dettes	20 669	28 457
Produits constatés d'avance	18 750	19 583
TOTAL DETTES	116 260	133 751
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	257 714	275 947

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Produits des Prestations	546 191	524 522	21 670	4,13
Produits des activités annexes	32 289	36 221	-3 932	-10,86
Subventions de Fonctionnement	40 417	46 078	-5 660	-12,28
Autres produits	120	68	53	77,77
Reprises et Transferts de charge	48 967	22 622	26 345	116,46
Total Produits de Fonctionnement	667 985	629 510	38 475	6,11
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	421 894	399 125	22 770	5,70
Charges sociales et Fiscales	108 923	90 309	18 613	20,61
Personnel Extérieur	7 355	363	6 993	NS
Honoraires (concours perm.)	8 278	6 412	1 867	29,12
Consommations	5 199	8 125	-2 925	-36,01
Services extérieurs	72 434	77 733	-5 298	-6,82
Autres Services extérieurs	30 276	27 390	2 886	10,54
Impôts et taxes		67	-67	-100,00
Autres charges courantes de gestion	1 769	203	1 566	770,41
Amortissements et provisions	1 759	15 384	-13 625	-88,57
Total Charges de Fonctionnement	657 888	625 109	32 779	5,24
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	10 096	4 401	5 696	129,44
Produits financiers	394	486	-92	-18,84
Reprise Provisions & Transfert de charges	95		95	
Charges financières	43		43	
Dot. Amortissements & Provisions		10	-10	-100,00
Résultat financier	446	475	-30	-6,25
RESULTAT COURANT	10 542	4 876	5 666	116,21
Produits exceptionnels	4 033	10 222	-6 189	-60,55
Charges exceptionnelles	5 193	7 622	-2 430	-31,87
Résultat exceptionnel	-1 160	2 599	-3 760	-144,63
EXCEDENT OU DEFICIT	9 382	7 475	1 907	25,51
Contribution volontaire en nature				
Total des produits				
Total des charges				

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	5 551,82	4 758,96	792,86	
21540000 - Matériel industriel	5 551,82		5 551,82	4 701,82
28154000 - Amort mat et out		4 758,96	-4 758,96	-4 701,82
Autres immobilisations corporelles	21 208,43	20 368,34	840,09	771,83
21810000 - Agencement bureaux	2 528,58		2 528,58	2 528,58
21820000 - Matériel de transport	5 800,00		5 800,00	5 800,00
21830000 - Matériel informatique	11 554,68		11 554,68	11 055,68
21830300 - Matériel de bureau	1 325,17		1 325,17	1 325,17
28181000 - Amortissement Agencements d		2 242,48	-2 242,48	-1 989,62
28182000 - Amort transport		5 800,00	-5 800,00	-5 800,00
28183000 - Amort informatique		11 000,69	-11 000,69	-10 822,81
28185000 - Amort mat de bureau		1 325,17	-1 325,17	-1 325,17
Immobilisations financières				
Participations	40,00		40,00	40,00
26180000 - Autres titres de participation	40,00		40,00	40,00
Autres titres immobilisés	12 546,55		12 546,55	12 546,55
27100000 - Titres de placements immo	12 546,55		12 546,55	12 546,55
Autres immobilisations financières	150,00		150,00	150,00
27500000 - Dépôts et cautionnements vers	150,00		150,00	150,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 496,80	25 127,30	14 369,50	13 508,38
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	70 566,04	1 612,02	68 954,02	68 717,65
41100200 - BRET CHRISTOPHE				400,05
41100210 - HEREDIA MARIE-FRANCE				497,84
41100590 - PRADELLE				873,07
41101240 - JACQUEMIN MARIE CLAIRE				204,47
41101320 - LUYTON FRANCOIS				1 694,07
41101480 - FAURE EDMOND				355,60
41101930 - SCI DU PATIO				88,20
41102390 - COUIX JEANINE				404,50
41102820 - BRIAND JEANNE				640,08
41103160 - MARCHAND SUZANNE				622,30
41103670 - MARTIN NATHALIE				853,44
41105180 - ROUMEZIN ODETTE				71,12
41106290 - A.D.S.E.A				88,90
41106360 - PELAEZ FELIX				381,22
41106820 - ASSOCIATION TREMPLIN				2 639,17
41107080 - SCHWILDEN BERNARD				525,76
41107480 - BERTHOD JEAN CLAUDE				177,80
41108650 - POMMARET LAURENCE				275,59
41108990 - DOMAINE BERNARD ANGE				58,21
41109040 - FARGIER RAYMONDE				499,70
41109170 - MAIRIE D'EMPURANY				1 200,15
41109510 - BORNE CATHERINE				195,58
41109990 - ASSOCIATION LA RIBAMBEL				653,70
41110000 - CLIENTS	68 811,75		68 811,75	
41110260 - BOUDRAS MAURICE				17,78

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
41110500 - MAISON POUR VIVRE				203,90
41110670 - DORCIVAL LISE				142,24
41111160 - POENTIS JEAN LOUIS				177,80
41111330 - LIEVRE GERALDINE				480,06
41111950 - ETS PUBLIC SANTE				2 806,12
41112300 - PASCAL MARIE-MADELEINE				58,34
41112470 - HUTIN IRENE				213,36
41112940 - RODRIGUEZ FLORENCE				106,68
41112980 - PONSON PHILIPPE				320,04
41113040 - TILLIER ROBERT				603,40
41113660 - DUPERRIER NELLY				133,35
41113790 - NICOULEAU BERNARD				768,80
41114040 - BIETRIX IRENE				26,67
41114300 - NAYROLES FRANCOISE				284,48
41114320 - ARGAUD JEAN-MARC				88,90
41114480 - CANTINE SCOLAIRE				1 653,54
41115170 - BOUARD DOMINIQUE				228,36
41115470 - CALD SERVICE GLS				138,40
41115500 - CHARLES JULIETTE				160,02
41115570 - SECOURS CATHOLIQUE				885,93
41116120 - GOUJON JEANINE				711,20
41116230 - JOUVET MARYLINE				251,09
41116250 - JAMET HEA				284,48
41116280 - NEGRELLO STEPHANIE				133,35
41116310 - AISPAC'EMPLOI				504,66
41116490 - CHAMPANHET MICHEL				120,02
41116520 - MAIRIE DE PONT DE L'ISERE				786,77
41116540 - ARDECHE HABITAT				8 227,89
41116660 - PETRAS JOELLE				622,30
41116730 - MARTIN BOURRET VERONIQ				328,93
41116790 - MORICHAUD JEAN PIERRE				213,02
41117070 - RABEL CHRISTOPHE				213,36
41117450 - DARDAILLON CECILE				248,92
41117660 - DAH				1 321,32
41117680 - COMMUNAUTE DE COMMUN				551,18
41118000 - CHAUSSON MATERIAUX				800,10
41118420 - LERICHE DENIS				127,68
41118630 - FAURE DAVID				426,72
41118780 - BOISSY DENISE				906,78
41118870 - BUSSIÈRE NATHALIE				266,70
41119130 - BARRAILLE LAURENCE				106,68
41119140 - SOUBEYRAND RENE				80,01
41119210 - COURTEVILLE MICHEL				177,80
41119500 - PETTAVINO COLETTE				44,45
41119630 - MAIRIE DE MERCUROL-VEA				168,91
41119770 - CAMPING DE TOURNON				2 710,02
41119970 - ASSOCIATION PARENTHÈSE				397,90
41120220 - DIALLO-THIERNO SADOU				128,91
41120230 - PLENET LYDIA				88,90
41120290 - ANDRE-GINOUX ISABELLE				62,23
41120380 - CLEMENT YVES				355,60
41120410 - AEP ECOLE PRIMAIRE				1 659,24
41120440 - CAMSP-TOURNON				609,88

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
41120900 - TASSI NATHALIE				173,36
41120970 - ID FORMATION				128,91
41121020 - ROMAIN FREDERIC				284,48
41121100 - BOYER SILVIANNE				320,04
41121180 - GLEYSE ISABELLE				163,06
41121430 - NEYRON LUCIENNE				364,49
41121540 - CHIEZE EMILIE				284,48
41121600 - GALMICHE PHILIPPE				53,34
41121680 - POUZET RENEE				2 414,20
41121750 - MAISON POUR VIVRE				35,46
41121800 - MAULINARD PAULETTE				70,98
41121860 - VERGNE BRUNO				426,72
41121900 - DULAURIER MICHELLE				151,13
41122050 - HEMERLIN ANNE MARIE				148,35
41122070 - CHAMFRAULT ANNE				142,24
41122080 - RIEU MARIE JOSE				266,70
41122110 - KARMAZYN GENEVIEVE				164,47
41122140 - A.D.S.E.A. 07				568,96
41122310 - CROIX ROUGE MR CLAUZEL				3 944,40
41122580 - PIASCO RENE				253,80
41122630 - JABOULET FREDERIC				88,90
41122660 - MASSET JULIEN				142,24
41122700 - POUTOT CLAUDINE				320,04
41122720 - FAURE VALERIE				29,40
41122790 - BAUDELET BERNARD				266,70
41122940 - CHARRAYRE MICHELLE				106,68
41123080 - HAMMAMI MOURAD				248,92
41123120 - POLLEN SCOP				415,20
41123170 - DESBOS MARIE LAURE				106,68
41123280 - GIRERD EMMANUELLE				530,55
41123320 - SAHUT ELISABETH				248,92
41123390 - CHANIOL JOSETTE				195,58
41123400 - CHANIOL JENNY				248,92
41123450 - SIERRA MARIE HELENE				102,24
41123460 - MAIRIE DE SOYONS				80,01
41123470 - TOURNON				49,22
41123480 - THIBAUD AGNES				106,68
41123490 - XAVIER GISELE				3 280,20
41123510 - ADMR				32,30
41123530 - SCHARTZ CHRISTOPHE				613,41
41123540 - PALANCA JOSEPHINE				222,25
41123550 - DAVIN JEANNINE				80,00
41123560 - GIBERT MARCEL				1 243,20
41123570 - CROUZET MAURICETTE				2 793,00
41123580 - DANTRESSANGLE				93,35
41123590 - CALANCA NINA				35,56
41600000 - Créances douteuses	1 754,29		1 754,29	3 974,86
49100000 - Provisions pour dépréciation de		1 612,02	-1 612,02	-3 832,62
Autres créances d'exploitation	112 073,57		112 073,57	91 128,19
40110000 - Fournisseurs	65,66		65,66	
42510000 - Avances aux salariés intermitte				78,11
43870000 - Charges sociales - produits à r	13 771,00		13 771,00	
46200000 - Créances sur cessions d'immo				3 000,00

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
46700200 - CCT Tremplin Intérim	15 109,68		15 109,68	15 109,68
46700900 - TREMPLIN HORIZON	68 291,06		68 291,06	34 082,81
46710000 - CESU EN ATTENTE DE PAIE	1 771,00		1 771,00	5 434,00
46791000 - ASP - CAE	547,87		547,87	
46870000 - Produits à recevoir	12 517,30		12 517,30	33 423,59
Divers				
Valeurs mobilières de placement				23 275,33
50310000 - SICAV				23 369,98
59000000 - Provisions pour dépréciation de				-94,65
Disponibilités	59 081,91		59 081,91	76 885,34
51200000 - CAISSE D'EPARGNE	6 346,52		6 346,52	28 550,67
51201000 - Crédit Mutuel	166,59		166,59	166,59
51204000 - Livret Caisse d'Epargne	52 466,29		52 466,29	47 693,70
51700000 - Crédit Corporatif				302,03
53000000 - CAISSE	102,51		102,51	172,35
TOTAL ACTIF CIRCULANT	241 721,52	1 612,02	240 109,50	260 006,51
Charges constatés d'avance	3 235,18		3 235,18	2 432,23
48600000 - Charges constatées d'avance	3 235,18		3 235,18	2 432,23
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	3 235,18		3 235,18	2 432,23
TOTAL DE L'ACTIF	284 453,50	26 739,32	257 714,18	275 947,12

Détail du Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Réserves	183 300,67	183 300,67
10620000 - Réserves disponibles	12 195,92	12 195,92
10680000 - Autres réserves	171 104,75	171 104,75
Report à nouveau	-52 824,01	-60 299,38
11900000 - Report à nouveau débiteur	-52 824,01	-60 299,38
Résultat de l'exercice	9 381,98	7 475,37
Total Fonds propres	139 858,64	130 476,66
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		228,97
13100000 - Subventions d'investissement	2 500,00	2 500,00
13910000 - Subvention virée au résultat	-2 500,00	-2 271,03
Total Autres fonds associatifs		228,97
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	139 858,64	130 705,63
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	1 596,00	11 490,00
15300000 - Provision engagement retraite	1 596,00	1 122,00
15810000 - Autres provisions pour risques et c		10 368,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 596,00	11 490,00
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	40,74	13,02
- Découverts et concours bancaires	40,74	13,02
51860000 - Intérêts courus à payer	40,74	13,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 144,89	31 901,25
40110000 - Fournisseurs	32 856,14	
401ABO00 - ABONNEMENT DOCUMENTATION		199,00
401CAP00 - CAP BUREAUTIQUE		294,22
401CORIO - CORIOLIS		72,79
401DESPE - DESPESSE PAPETERIE & IMPRIMERIE		126,41
401DIVER - FOURNISSEURS DIVERS		3 662,10
401EAU00 - GENERALE DES EAUX		54,46
401ENTRA - L'ENTR'AIDE		18 230,50
401MEDEC - MEDECINE DU TRAVAIL		170,40
401ORANG - ORANGE		13,56
401TOURN - TOURNON DISTRIBUTION		232,04
40810000 - Fournisseurs	1 288,75	8 845,77
Dettes fiscales et sociales	42 654,46	53 797,81
42100000 - salaires Net à payer	6 373,79	
42510000 - Avances aux salariés intermittents	300,00	
42700000 - Personnel - oppositions	56,19	
42820000 - Dettes provisionnées pour congés à	6 088,49	6 200,00
43100000 - Sécurité Sociale	9 173,79	27 851,43
43702000 - Caisse de retraite	10 458,46	9 018,76
43820000 - Charges sociales à payer sur congés	2 435,40	2 480,00
43860000 - Autres charges à payer		93,00
44860000 - Etat charges à payer	7 768,34	8 154,62
Autres dettes	20 669,45	28 456,76
41110000 - CLIENTS	142,59	
41980000 - Clients avoir à établir		1 640,10
46700100 - CCT L'Entraide	1 111,30	469,54

Détail du Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<i>46700800 - TREMPLIN ENVIRONNEMENT</i>	3 313,86	3 313,86
<i>46701000 - CCT TREMPLIN INSERTION CHANTIER</i>	1 526,85	
<i>46702100 - TREMPLIN INTERIM</i>	5 192,86	13 680,00
<i>46791000 - ASP - CAE</i>		41,64
<i>46860000 - Divers charges à payer</i>	9 381,99	9 311,62
Produits constatés d'avance	18 750,00	19 582,65
<i>48700000 - Produits constatés d'avance</i>	18 750,00	19 582,65
TOTAL DETTES	116 259,54	133 751,49
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	257 714,18	275 947,12

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des Prestations	546 191,35	81,77	524 521,55	83,32	21 669,80	4,13
70600000 - Prestations	546 191,35	81,77	524 521,55	83,32	21 669,80	4,13
Produits des activités annexes	32 289,13	4,83	36 220,93	5,75	-3 931,80	-10,86
70880000 - Autres produits activités annex	32 289,13	4,83	36 220,93	5,75	-3 931,80	-10,86
Subventions de Fonctionnement	40 417,36	6,05	46 077,60	7,32	-5 660,24	-12,28
74000000 - Subventions d'exploitation	40 417,36	6,05	46 077,60	7,32	-5 660,24	-12,28
Autres produits	120,35	0,02	67,70	0,01	52,65	77,77
75800000 - Produits divers de gestion cour	120,35	0,02	67,70	0,01	52,65	77,77
Reprises et Transferts de charge	48 966,66	7,33	22 622,08	3,59	26 344,58	116,46
78150000 - Repris.s/provis.risques & charg	10 368,00	1,55			10 368,00	
78174000 - Créances	3 017,41	0,45	1 479,79	0,24	1 537,62	103,91
79100000 - Transfert de charges d'exploitat	164,48	0,02	100,00	0,02	64,48	64,48
79110000 - Transfert frais de formation	3 514,80	0,53	7 878,82	1,25	-4 364,02	-55,39
79160000 - ASP - CAE	31 901,97	4,78	13 163,47	2,09	18 738,50	142,35
Total Produits de Fonctionnement	667 984,85	100,00	629 509,86	100,00	38 474,99	6,11
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	421 894,35	63,16	399 124,50	63,40	22 769,85	5,70
64100000 - Rémunérations du personnel p	86 397,14	12,93	76 304,14	12,12	10 093,00	13,23
64110000 - Rémunération du personnel int	335 608,72	50,24	322 214,12	51,18	13 394,60	4,16
64112000 - Variation provision congés pay	-111,51	-0,02	606,24	0,10	-717,75	-118,39
Charges sociales et Fiscales	108 922,59	16,31	90 309,19	14,35	18 613,40	20,61
63110000 - Taxe sur les salaires			425,00	0,07	-425,00	-100,00
63330000 - Formation professionnelle conti	7 753,34	1,16	8 411,63	1,34	-658,29	-7,83
64510000 - Cotisations URSSAF	23 157,49	3,47	19 611,08	3,12	3 546,41	18,08
64511000 - Cotisations à l'URSSAF intermi	30 436,95	4,56	13 590,55	2,16	16 846,40	123,96
64530000 - Cotisations retraite et prev.per	7 888,08	1,18	7 173,31	1,14	714,77	9,96
64531000 - Cotisations retraite Intermittent	19 632,37	2,94	18 849,62	2,99	782,75	4,15
64540000 - Total chômage tr A			3 281,13	0,52	-3 281,13	-100,00
64541000 - Cotisations ASSEDIC intermitte			15 370,88	2,44	-15 370,88	-100,00
64550000 - Charges sociales et fiscales pr	-137,60	-0,02	251,59	0,04	-389,19	-154,69
64700000 - Versement santé sur paies inte	1 095,16	0,16			1 095,16	
64750000 - Médecine du travail	3 256,80	0,49	3 344,40	0,53	-87,60	-2,62
64800000 - Autres charges de personnel	15 840,00	2,37			15 840,00	
Personnel Extérieur	7 355,40	1,10	362,50	0,06	6 992,90	NS
62100000 - Personnel extérieur à l'entrepri			362,50	0,06	-362,50	-100,00
62110000 - Personnel intérimaire	7 355,40	1,10			7 355,40	
Honoraires (concours perm.)	8 278,32	1,24	6 411,52	1,02	1 866,80	29,12
62260000 - Honoraires	8 278,32	1,24	6 411,52	1,02	1 866,80	29,12
Consommations	5 199,38	0,78	8 124,77	1,29	-2 925,39	-36,01
60220000 - Fournitures consommables			14,84		-14,84	-100,00
60610000 - Electricité eau	1 022,52	0,15	1 793,98	0,28	-771,46	-43,00
60620000 - Carburant	794,51	0,12	1 024,20	0,16	-229,69	-22,43
60630000 - Achat fourniture et petit équipe	2 158,33	0,32	2 994,94	0,48	-836,61	-27,93
60631000 - Vêtements professionnels			142,21	0,02	-142,21	-100,00
60640000 - Fournitures administratives	1 224,02	0,18	2 154,60	0,34	-930,58	-43,19

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Services extérieurs	72 434,32	10,84	77 732,54	12,35	-5 298,22	-6,82
61100000 - Prestations de service	45 969,17	6,88	32 360,72	5,14	13 608,45	42,05
61110000 - Prestation gestion commune	10 968,61	1,64	24 091,54	3,83	-13 122,93	-54,47
61120000 - Sous-traitance TREMLIN HO			1 266,62	0,20	-1 266,62	-100,00
61220000 - Redevances crédit-bail mobilier	1 440,00	0,22	1 440,00	0,23		
61320000 - Locations immobilières	4 815,00	0,72	4 800,00	0,76	15,00	0,31
61350000 - Locations CAP BUREAUTIQU	881,79	0,13	1 737,90	0,28	-856,11	-49,26
61350100 - Location standard téléphonique	678,48	0,10			678,48	
61350200 - Location Matériels	1 931,96	0,29			1 931,96	
61400000 - Charges locatives et de coprop	65,00	0,01	165,00	0,03	-100,00	-60,61
61520000 - Entretien des locaux	33,60	0,01	33,60	0,01		
61551000 - Entretien réparation véhicule	1 415,85	0,21	687,53	0,11	728,32	105,93
61551200 - Maintenance informatique	683,20	0,10	900,00	0,14	-216,80	-24,09
61600000 - Primes d'assurance	1 760,03	0,26	4 077,96	0,65	-2 317,93	-56,84
61810000 - Documentation générale	496,00	0,07	474,90	0,08	21,10	4,44
61850000 - Frais de formation	1 295,63	0,19	5 696,77	0,90	-4 401,14	-77,26
Autres Services extérieurs	30 276,40	4,53	27 390,21	4,35	2 886,19	10,54
62300000 - Publicité, publications, relations	878,40	0,13	858,00	0,14	20,40	2,38
62380000 - Cotisation développement cons	9 381,99	1,40	7 475,38	1,19	1 906,61	25,51
62500000 - Déplacements, missions et réc	404,00	0,06	737,00	0,12	-333,00	-45,18
62510000 - Déplacements permanents	7 166,82	1,07	7 822,08	1,24	-655,26	-8,38
62511000 - Déplacements intermittents	5 076,56	0,76	4 207,22	0,67	869,34	20,66
62570000 - Réceptions	327,81	0,05	247,45	0,04	80,36	32,48
62600000 - Frais postaux	2 175,47	0,33	4 833,18	0,77	-2 657,71	-54,99
62600100 - FRAIS TELECOM AMG COM	1 120,36	0,17			1 120,36	
62600200 - Frais telecom FREE	908,89	0,14			908,89	
62600300 - Frais TELECOM ORANGE	677,55	0,10			677,55	
62600400 - Frais telecom CORIOLIS	561,47	0,08			561,47	
62700000 - Services bancaires et assimilés	740,58	0,11	439,90	0,07	300,68	68,35
62810000 - Cotisations	856,50	0,13	770,00	0,12	86,50	11,23
Impôts et taxes			66,70	0,01	-66,70	-100,00
63500000 - Autres impôts taxes et verseme			15,00		-15,00	-100,00
63780000 - Autres impôts et taxes			51,70	0,01	-51,70	-100,00
Autres charges courantes de gestion	1 769,03	0,26	203,24	0,03	1 565,79	770,41
65400000 - Pertes sur créances irrécouvrables	1 183,68	0,18	196,04	0,03	987,64	503,80
65800000 - Charges diverses de gestion	585,35	0,09	7,20		578,15	NS
Amortissements et provisions	1 758,69	0,26	15 384,18	2,44	-13 625,49	-88,57
68112000 - Dotation aux amortissements	487,88	0,07	846,78	0,13	-358,90	-42,38
68150000 - Dotations aux provisions pour ri	474,00	0,07	11 152,00	1,77	-10 678,00	-95,75
68174000 - Créances	796,81	0,12	3 385,40	0,54	-2 588,59	-76,46
Total Charges de Fonctionnement	657 888,48	98,49	625 109,35	99,30	32 779,13	5,24
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	10 096,37	1,51	4 400,51	0,70	5 695,86	129,44
Produits financiers	394,36	0,06	485,92	0,08	-91,56	-18,84
76800000 - Produits financiers	394,36	0,06	485,92	0,08	-91,56	-18,84
Reprise Provisions & Transfert de charges	94,65	0,01			94,65	
78665000 - Repris.s/prov.dépréc.valeurs pl	94,65	0,01			94,65	

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Charges financières	43,24	0,01			43,24	
66700000 - Charges sur cession de V.M.P	43,24	0,01			43,24	
Dot. Amortissements & Provisions			10,45		-10,45	-100,00
68660000 - Dotation aux provisions pour d			10,45		-10,45	-100,00
Résultat financier	445,77	0,07	475,47	0,08	-29,70	-6,25
RESULTAT COURANT	10 542,14	1,58	4 875,98	0,77	5 666,16	116,21
Produits exceptionnels	4 032,70	0,60	10 221,84	1,62	-6 189,14	-60,55
77100000 - Produits except. s/opér. gestion	2 971,08	0,44			2 971,08	
77180000 - Autres produits except. de gesti	832,65	0,12			832,65	
77200000 - Produits sur exercices antérieu			2 176,31	0,35	-2 176,31	-100,00
77560000 - Prix de cession immob.financiè			7 622,45	1,21	-7 622,45	-100,00
77700000 - Quote-part de subvention virée	228,97	0,03	423,08	0,07	-194,11	-45,88
Charges exceptionnelles	5 192,86	0,78	7 622,45	1,21	-2 429,59	-31,87
67200000 - Charges sur exercices antérieu	5 192,86	0,78			5 192,86	
67560000 - Valeur comptable immob.financ			7 622,45	1,21	-7 622,45	-100,00
Résultat exceptionnel	-1 160,16	-0,17	2 599,39	0,41	-3 759,55	-144,63
EXCEDENT OU DEFICIT	9 381,98	1,40	7 475,37	1,19	1 906,61	25,51
Contribution volontaire en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
10620000	Réserves disponibles		12 195,92		12 195,92
10680000	Autres réserves		171 104,75		171 104,75
11900000	Report à nouveau débiteur	52 824,01		60 299,38	
12000000	Bénéfice				
13100000	Subventions d'investissement		2 500,00		2 500,00
13910000	Subvention virée au résultat	2 500,00		2 271,03	
15300000	Provision engagement retraite		1 596,00		1 122,00
15810000	Autres provisions poru risques et c				10 368,00
21540000	Matériel industriel	5 551,82		4 701,82	
21810000	Agencement bureaux	2 528,58		2 528,58	
21820000	Matériel de transport	5 800,00		5 800,00	
21830000	Matériel informatique	11 554,68		11 055,68	
21830300	Matériel de bureau	1 325,17		1 325,17	
26180000	Autres titres de participation	40,00		40,00	
27100000	Titres de placements immo	12 546,55		12 546,55	
27500000	Dépôts et cautionnements versés	150,00		150,00	
28154000	Amort mat et out		4 758,96		4 701,82
28181000	Amortissement Agencements divers		2 242,48		1 989,62
28182000	Amort transport		5 800,00		5 800,00
28183000	Amort informatique		11 000,69		10 822,81
28185000	Amort mat de bureau		1 325,17		1 325,17
40110000	Fournisseurs		32 790,48		
401ABO00	ABONNEMENT DOCUMENTATION				199,00
401CAP00	CAP BUREAUTIQUE				294,22
401CORIO	CORIOLIS				72,79
401DESPE	DESPESE PAPETERIE & IMPRIMERIE				126,41
401DIVER	FOURNISSEURS DIVERS				3 662,10
401EAU00	GENERALE DES EAUX				54,46
401ENTRA	L'ENTR'AIDE				18 230,50
401MEDEC	MEDECINE DU TRAVAIL				170,40
401ORANG	ORANGE				13,56
401TOURN	TOURNON DISTRIBUTION				232,04
40810000	Fournisseurs		1 288,75		8 845,77
41100200	BRET CHRISTOPHE			400,05	
41100210	HEREDIA MARIE-FRANCE			497,84	
41100590	PRADELLE			873,07	
41101240	JACQUEMIN MARIE CLAIRE			204,47	
41101320	LUYTON FRANCOIS			1 694,07	
41101480	FAURE EDMOND			355,60	
41101930	SCI DU PATIO			88,20	
41102390	COUX JEANINE			404,50	
41102820	BRIAND JEANNE			640,08	
41103160	MARCHAND SUZANNE			622,30	
41103670	MARTIN NATHALIE			853,44	
41105180	ROUMEZIN ODETTE			71,12	
41106290	A.D.S.E.A			88,90	
41106360	PELAEZ FELIX			381,22	
41106820	ASSOCIATION TREMPLIN			2 639,17	
41107080	SCHWILDEN BERNARD			525,76	

Balance générale

Balance générale TREMPLIN SERVICES

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
41107480	BERTHOD JEAN CLAUDE			177,80	
41108030	LABESSE HENRIETTE				
41108650	POMMARET LAURENCE			275,59	
41108990	DOMAINE BERNARD ANGE			58,21	
41109040	FARGIER RAYMONDE			499,70	
41109170	MAIRIE D'EMPURANY			1 200,15	
41109510	BORNE CATHERINE			195,58	
41109990	ASSOCIATION LA RIBAMBELLE			653,70	
41110000	CLIENTS	68 669,16			
41110260	BOUDRAS MAURICE			17,78	
41110500	MAISON POUR VIVRE			203,90	
41110670	DORCIVAL LISE			142,24	
41111160	POENTIS JEAN LOUIS			177,80	
41111330	LIEVRE GERALDINE			480,06	
41111950	ETS PUBLIC SANTE			2 806,12	
41112300	PASCAL MARIE-MADELEINE			58,34	
41112470	HUTIN IRENE			213,36	
41112940	RODRIGUEZ FLORENCE			106,68	
41112980	PONSON PHILIPPE			320,04	
41113040	TILLIER ROBERT			603,40	
41113660	DUPERRIER NELLY			133,35	
41113790	NICOULEAU BERNARD			768,80	
41114040	BIETRIX IRENE			26,67	
41114300	NAYROLES FRANCOISE			284,48	
41114320	ARGAUD JEAN-MARC			88,90	
41114480	CANTINE SCOLAIRE			1 653,54	
41115170	BOUARD DOMINIQUE			228,36	
41115470	CALD SERVICE GLS			138,40	
41115500	CHARLES JULIETTE			160,02	
41115570	SECOURS CATHOLIQUE			885,93	
41116120	GOUJON JEANINE			711,20	
41116230	JOUVET MARYLINE			251,09	
41116250	JAMET HEA			284,48	
41116280	NEGRELLO STEPHANIE			133,35	
41116310	AISPAC/EMPLOI			504,66	
41116490	CHAMPANHET MICHEL			120,02	
41116520	MAIRIE DE PONT DE L'ISERE			786,77	
41116540	ARDECHE HABITAT			8 227,89	
41116660	PETRAS JOELLE			622,30	
41116730	MARTIN BOURRET VERONIQUE			328,93	
41116790	MORICHAUD JEAN PIERRE			213,02	
41117070	RABEL CHRISTOPHE			213,36	
41117450	DARDAILLON CECILE			248,92	
41117660	DAH			1 321,32	
41117680	COMMUNAUTE DE COMMUNES			551,18	
41118000	CHAUSSON MATERIAUX			800,10	
41118420	LERICHE DENIS			127,68	
41118630	FAURE DAVID			426,72	
41118780	BOISSY DENISE			906,78	
41118870	BUSSIERE NATHALIE			266,70	
41119130	BARRAILLE LAURENCE			106,68	

Balance générale

Balance générale TREMPLIN SERVICES

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
41119140	SOUBEYRAND RENE			80,01	
41119210	COURTEVILLE MICHEL			177,80	
41119500	PETTAVINO COLETTE			44,45	
41119630	MAIRIE DE MERCUROL-VEAUNE			168,91	
41119770	CAMPING DE TOURNON			2 710,02	
41119970	ASSOCIATION PARENTHESE			397,90	
41120220	DIALLO-THIERNO SADOU			128,91	
41120230	PLENET LYDIA			88,90	
41120290	ANDRE-GINOUX ISABELLE			62,23	
41120380	CLEMENT YVES			355,60	
41120410	AEP ECOLE PRIMAIRE			1 659,24	
41120440	CAMSP-TOURNON			609,88	
41120900	TASSI NATHALIE			173,36	
41120970	ID FORMATION			128,91	
41121020	ROMAIN FREDERIC			284,48	
41121100	BOYER SILVIANNE			320,04	
41121180	GLEYSE ISABELLE			163,06	
41121430	NEYRON LUCIENNE			364,49	
41121540	CHIEZE EMILIE			284,48	
41121600	GALMICHE PHILIPPE			53,34	
41121680	POUZET RENEE			2 414,20	
41121750	MAISON POUR VIVRE			35,46	
41121800	MAULINARD PAULETTE			70,98	
41121860	VERGNE BRUNO			426,72	
41121900	DULAURIER MICHELLE			151,13	
41122050	HEMERLIN ANNE MARIE			148,35	
41122070	CHAMFRAULT ANNE			142,24	
41122080	RIEU MARIE JOSE			266,70	
41122110	KARMAZYN GENEVIEVE			164,47	
41122140	A.D.S.E.A. 07			568,96	
41122310	CROIX ROUGE MR CLAUZEL			3 944,40	
41122580	PIASCO RENE			253,80	
41122630	JABOULET FREDERIC			88,90	
41122660	MASSET JULIEN			142,24	
41122700	POUTOT CLAUDINE			320,04	
41122720	FAURE VALERIE			29,40	
41122790	BAUDELET BERNARD			266,70	
41122940	CHARRAYRE MICHELLE			106,68	
41123080	HAMMAMI MOURAD			248,92	
41123120	POLLEN SCOP			415,20	
41123170	DESBOS MARIE LAURE			106,68	
41123280	GIRERD EMMANUELLE			530,55	
41123320	SAHUT ELISABETH			248,92	
41123390	CHANIOL JOSETTE			195,58	
41123400	CHANIOL JENNY			248,92	
41123450	SIERRA MARIE HELENE			102,24	
41123460	MAIRIE DE SOYONS			80,01	
41123470	TOURNON			49,22	
41123480	THIBAUD AGNES			106,68	
41123490	XAVIER GISELE			3 280,20	
41123510	ADMR			32,30	

Balance générale

Balance générale TREMPLIN SERVICES

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
41123530	SCHARTZ CHRISTOPHE			613,41	
41123540	PALANCA JOSEPHINE			222,25	
41123550	DAVIN JEANNINE			80,00	
41123560	GIBERT MARCEL			1 243,20	
41123570	CROUZET MAURICETTE			2 793,00	
41123580	DANTRESSANGLE			93,35	
41123590	CALANCA NINA			35,56	
41600000	Créances douteuses	1 754,29		3 974,86	
41980000	Clients avoir à établir				1 640,10
42100000	salaires Net à payer		6 373,79		
42110000	NET A PAYER INTERMITTENTS				
42510000	Avances aux salariés intermittents		300,00	78,11	
42700000	Personnel - oppositions		56,19		
42820000	Dettes provisionnées pour congés à		6 088,49		6 200,00
43100000	Sécurité Sociale		9 173,79		27 851,43
43702000	Caisse de retraite		10 458,46		9 018,76
43820000	Charges sociales à payer sur congés		2 435,40		2 480,00
43860000	Autres charges à payer				93,00
43870000	Charges sociales - produits à recev	13 771,00			
44860000	Etat charges à payer		7 768,34		8 154,62
46200000	Créances sur cessions d'immobilisat			3 000,00	
46700100	CCT L'Entraide		1 111,30		469,54
46700200	CCT Tremplin Intérim	15 109,68		15 109,68	
46700800	TREMPLIN ENVIRONNEMENT		3 313,86		3 313,86
46700900	TREMPLIN HORIZON	68 291,06		34 082,81	
46701000	CCT TREMPLIN INSERTION CHANTIER		1 526,85		
46702100	TREMPLIN INTERIM		5 192,86		13 680,00
46710000	CESU EN ATTENTE DE PAIEMENT	1 771,00		5 434,00	
46791000	ASP - CAE	547,87			41,64
46860000	Divers charges à payer		9 381,99		9 311,62
46870000	Produits à recevoir	12 517,30		33 423,59	
47100000	Recettes à encaisser				
48600000	Charges constatées d'avance	3 235,18		2 432,23	
48700000	Produits constatés d'avance		18 750,00		19 582,65
49100000	Provisions pour dépréciation des co		1 612,02		3 832,62
50310000	SICAV			23 369,98	
51200000	CAISSE D'EPARGNE	6 346,52		28 550,67	
51201000	Crédit Mutuel	166,59		166,59	
51204000	Livret Caisse d'Epargne	52 466,29		47 693,70	
51211000	CREDIT COOPERATIF				
51700000	Crédit Corporatif			302,03	
51860000	Intérêts courus à payer		40,74		13,02
53000000	CAISSE	102,51		172,35	
58000000	Virements internes				
59000000	Provisions pour dépréciation des va				94,65
60220000	Fournitures consommables			14,84	
60610000	Electricité eau	1 022,52		1 793,98	
60620000	Carburant	794,51		1 024,20	
60630000	Achat fourniture et petit équipemen	2 158,33		2 994,94	
60631000	Vêtements professionnels			142,21	
60640000	Fournitures administratives	1 224,02		2 154,60	

Balance générale

Balance générale **TREMPLIN SERVICES**

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
61100000	Prestations de service	45 969,17		32 360,72	
61110000	Prestation gestion commune	10 968,61		24 091,54	
61120000	Sous-traitance TREMPLIN HORIZON			1 266,62	
61220000	Redevances crédit-bail mobilier	1 440,00		1 440,00	
61320000	Locations immobilières	4 815,00		4 800,00	
61350000	Locations CAP BUREAUTIQUE	881,79		1 737,90	
61350100	Location standard téléphonique	678,48			
61350200	Location Matériels	1 931,96			
61400000	Charges locatives et de copropriété	65,00		165,00	
61520000	Entretien des locaux	33,60		33,60	
61551000	Entretien réparation véhicule	1 415,85		687,53	
61551200	Maintenance informatique	683,20		900,00	
61600000	Primes d'assurance	1 760,03		4 077,96	
61810000	Documentation générale	496,00		474,90	
61850000	Frais de formation	1 295,63		5 696,77	
62100000	Personnel extérieur à l'entreprise			362,50	
62110000	Personnel intérimaire	7 355,40			
62260000	Honoraires	8 278,32		6 411,52	
62300000	Publicité, publications, relations	878,40		858,00	
62380000	Cotisation développement consolidat	9 381,99		7 475,38	
62500000	Déplacements, missions et réception	404,00		737,00	
62510000	Déplacements permanents	7 166,82		7 822,08	
62511000	Déplacements intermittents	5 076,56		4 207,22	
62570000	Réceptions	327,81		247,45	
62600000	Frais postaux	2 175,47		4 833,18	
62600100	FRAIS TELECOM AMG COM	1 120,36			
62600200	Frais telecom FREE	908,89			
62600300	Frais TELECOM ORANGE	677,55			
62600400	Frais telecom CORIOLIS	561,47			
62700000	Services bancaires et assimilés	740,58		439,90	
62810000	Cotisations	856,50		770,00	
63110000	Taxe sur les salaires			425,00	
63330000	Formation professionnelle continue	7 753,34		8 411,63	
63500000	Autres impôts taxes et versements a			15,00	
63780000	Autres impôts et taxes			51,70	
64100000	Rémunérations du personnel permanen	86 397,14		76 304,14	
64110000	Rémunération du personnel intérim.	335 608,72		322 214,12	
64112000	Variation provision congés payés		111,51	606,24	
64510000	Cotisations URSSAF	23 157,49		19 611,08	
64511000	Cotisations à l'URSSAF intermittent	30 436,95		13 590,55	
64530000	Cotisations retraite et prev.perm.	7 888,08		7 173,31	
64531000	Cotisations retraite Intermittent	19 632,37		18 849,62	
64540000	Total chômage tr A			3 281,13	
64541000	Cotisations ASSEDIC intermittents			15 370,88	
64550000	Charges sociales et fiscales provis		137,60	251,59	
64700000	Versement santé sur paies intermitt	1 095,16			
64750000	Médecine du travail	3 256,80		3 344,40	
64800000	Autres charges de personnel	15 840,00			
65400000	Pertes sur créances irrécouvrables	1 183,68		196,04	
65800000	Charges diverses de gestion	585,35		7,20	
66700000	Charges sur cession de V.M.P	43,24			

Balance générale

Balance générale

TREMLIN SERVICES

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
67200000	Charges sur exercices antérieurs	5 192,86			
67560000	Valeur comptable immob.financières			7 622,45	
68112000	Dotations aux amortissements	487,88		846,78	
68150000	Dotations aux provisions pour risqu	474,00		11 152,00	
68174000	Créances	796,81		3 385,40	
68660000	Dotation aux provisions pour dépréc			10,45	
70600000	Prestations		546 191,35		524 521,55
70880000	Autres produits activités annexes		32 289,13		36 220,93
74000000	Subventions d'exploitation		40 417,36		46 077,60
75800000	Produits divers de gestion courante		120,35		67,70
76800000	Produits financiers		394,36		485,92
77100000	Produits except. s/opér. gestion		2 971,08		
77180000	Autres produits except. de gestion		832,65		
77200000	Produits sur exercices antérieurs				2 176,31
77560000	Prix de cession immob.financières				7 622,45
77700000	Quote-part de subvention virée au r		228,97		423,08
78150000	Repris.s/provis.risques & charges		10 368,00		
78174000	Créances		3 017,41		1 479,79
78665000	Repris.s/prov.dépréc.valeurs placem		94,65		
79100000	Transfert de charges d'exploitation		164,48		100,00
79110000	Transfert frais de formation		3 514,80		7 878,82
79160000	ASP - CAE		31 901,97		13 163,47
89000000	Compte de bilan				
	Total général	1 002 942,95	1 002 942,95	999 826,47	999 826,47

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TREMLIN SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 257 714 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 9 382 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/05/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 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 : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 702	850		5 552
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 529			2 529
- Matériel de transport	5 800			5 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 381	499		12 880
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 411	1 349		26 760
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	40			40
- Autres titres immobilisés	12 547			12 547
- Prêts et autres immobilisations financières	150			150
Immobilisations financières	12 737			12 737
ACTIF IMMOBILISE	38 148	1 349		39 497

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 702	57		4 759
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 990	253		2 242
- Matériel de transport	5 800			5 800
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 148	178		12 326
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 639	488		25 127
ACTIF IMMOBILISE	24 639	488		25 127

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 186 025 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	150		150
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	70 566	70 566	
Autres	112 074	112 074	
Charges constatées d'avance	3 235	3 235	
Total	186 025	185 875	150
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	13 771
Produits à recevoir	12 517
Total	26 288

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	3 927	797	3 112	1 612
Total	3 927	797	3 112	1 612
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		797	3 017	
Financières			95	
Exceptionnelles				

Fonds propres

Notes sur le bilan

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	12 196			12 196
Autres réserves	171 105			171 105
Report à Nouveau	-60 299	7 475		-52 824
Résultat de l'exercice	7 475	1 907		9 382
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	229		229	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	130 706	9 382	229	139 859

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	1 122				1 596
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 368				
Total	11 490				1 596
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		474	10 368		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 116 260 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	41	41		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 145	34 145		
Dettes fiscales et sociales	42 654	42 654		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	20 669	20 669		
Produits constatés d'avance	18 750	18 750		
Total	116 260	116 260		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs	1 289
Intérêts courus à payer	41
Dettes provisionnées pour congés à	6 088
Charges sociales à payer sur congés	2 435
Etat charges à payer	7 768
Divers charges à payer	9 382
Total	27 004

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 235		
Total	3 235		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	18 750		
Total	18 750		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

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

Engagements reçus

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

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			6 429		6 429
Cumul exercices antérieurs			1 286		1 286
Dotations de l'exercice			1 286		1 286
Amortissements			2 572		2 572
Cumul exercices antérieurs			1 440		1 440
Exercice			1 440		1 440
Redevances payées			2 880		2 880
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice					

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite prennent en compte les droits légaux acquis par les salariés permanents de l'association sur la base des hypothèses suivantes ;

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans à l'initiative du salarié
- table de mortalité
- taux de progression moyen des salaires de 3%
- taux moyen de rotation du personnel de 10%
- taux de capitalisation de 3%

Pour couvrir ce risque, l'association a signé en 2009 un contrat de couverture avec un organisme et a versé une prime comptabilisée en 616 pour un montant de 143€ en 2009, 50€ en 210, 103€ en 2012, 200€ en 2013. Il n'y a pas eu de versement en 2011, et le risque non couvert de l'engagement estimé au 31/12/2014 a été provisionné à hauteur de 338€, au 31/12/2015 à hauteur de 784 € et au 31/12/2016 à hauteur de 474€.

Autres éléments significatifs

L'association détient une participation de 33% dans le capital de 120 euros de la SCI TREMPLIN IMMOBILIER créée en avril 2012 et qui a racheté les locaux du siège administratif du groupe coopératif TREMPLIN situé 20 rue du repos 07300 TOURNON SUR RHONE.

Registre des immobilisations

Registre des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
21540000 Matériel industriel							
0000000001	1 MACHINE A COUDRE	28/01/93 L 20,00	2 430,80	2 430,80		2 430,80	
0000000002	4 FERS + 3 CENTRALES + 3 TABLES A R	08/12/10 L 20,00	1 632,08	1 632,08		1 632,08	
0000000003	1 FER + 1 CENTRALE + 1 TABLE A REPA	08/12/10 L 20,00	638,94	638,94		638,94	
0000000016	DEBROUSSAILLEUSE	31/08/16 L 20,00	850,00		57,14	57,14	792,86
Total du compte 21540000			5 551,82	4 701,82	57,14	4 758,96	792,86
21810000 Agencement bureaux							
0000000004	Electricité 8 rue J. Pamin	20/02/08 L 10,00	2 528,58	1 989,62	252,86	2 242,48	286,10
Total du compte 21810000			2 528,58	1 989,62	252,86	2 242,48	286,10
21820000 Matériel de transport							
0000000005	GGE MUZOLAIS Renault Modus	17/11/09 L 33,33	5 800,00	5 800,00		5 800,00	
Total du compte 21820000			5 800,00	5 800,00		5 800,00	
21830000 Matériel informatique							
0000000006	LOGICIEL GTA	10/01/92 L 50,00	2 043,09	2 043,09		2 043,09	
0000000007	FNAC Ordi ACER portable Conseiller	14/04/04 L 33,33	751,06	751,06		751,06	
0000000008	DAMI Matériel Espace professionnel	13/08/08 L 33,33	6 002,87	6 002,87		6 002,87	
0000000009	DAMI Ordinateur JJG+CI	23/07/11 L 33,33	1 210,66	1 210,66		1 210,66	
0000000010	DAMI Ordinateur KB	11/01/12 L 33,33	549,00	549,00		549,00	
0000000011	AUCHAN Serveur	27/05/14 L 33,33	499,00	266,13	166,33	432,46	66,54
0000000017	PC PORTABLE	06/12/16 L 33,33	499,00		11,55	11,55	487,45
Total du compte 21830000			11 554,68	10 822,81	177,88	11 000,69	553,99
21830300 Matériel de bureau							
0000000012	BRUNEAU Mobilier de bureau	26/03/08 L 33,33	1 325,17	1 325,17		1 325,17	
Total du compte 21830300			1 325,17	1 325,17		1 325,17	
26180000 Autres titres de participation							
0000000013	Participation SCI TREMPLIN IMMOBILI	13/01/12 N	40,00				40,00
Total du compte 26180000			40,00				40,00
27100000 Titres de placements immo							
0000000014	Participation ENTR'AIDE	01/10/97 N	12 546,55				12 546,55
Total du compte 27100000			12 546,55				12 546,55
27500000 Dépôts et cautionnements versés							
0000000015	Caution compte Intermarché	23/07/08 N	150,00				150,00
Total du compte 27500000			150,00				150,00

Registre des immobilisations

Report 27500000 Dépôts et cautionnements versés

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
	Total de la liste simplifiée		39 496,80	24 639,42	487,88	25 127,30	14 369,50
					487,88	linéaire dégressif variable	

Dotations Prévisionnelles sur 5 ans

Code	Désignation	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	Cumul	VNC
21540000 Matériel industriel								
0000000001	1 MACHINE A COUDR						2 430,80	
0000000002	4 FERS + 3 CENTRAL						1 632,08	
0000000003	1 FER + 1 CENTRALE						638,94	
0000000016	DEBROUSSAILLEUSI	57,14	170,00	170,00	170,00	170,00	737,14	112,86
	Total du compte 21540000	57,14	170,00	170,00	170,00	170,00	5 438,96	112,86
21810000 Agencement bureaux								
0000000004	Electricité 8 rue J. Parr	252,86	252,86	33,24			2 528,58	
	Total du compte 21810000	252,86	252,86	33,24			2 528,58	
21820000 Matériel de transport								
0000000005	GGE MUZOLAIS Rena						5 800,00	
	Total du compte 21820000						5 800,00	
21830000 Matériel informatique								
0000000006	LOGICIEL GTA						2 043,09	
0000000007	FNAC Ordi ACER port:						751,06	
0000000008	DAMI Matériel Espace						6 002,87	
0000000009	DAMI Ordinateur JJG+						1 210,66	
0000000010	DAMI Ordinateur KB						549,00	
0000000011	AUCHAN Serveur	166,33	66,54				499,00	
0000000017	PC PORTABLE	11,55	166,33	166,33	154,79		499,00	
	Total du compte 21830000	177,88	232,87	166,33	154,79		11 554,68	
21830300 Matériel de bureau								
0000000012	BRUNEAU Mobilier de						1 325,17	
	Total du compte 21830300						1 325,17	
26180000 Autres titres de participation								
0000000013	Participation SCI TREM							40,00
	Total du compte 26180000							40,00
27100000 Titres de placements immo								
0000000014	Participation ENTR'AID							12 546,55
	Total du compte 27100000							12 546,55
27500000 Dépôts et cautionnements versés								
0000000015	Caution compte Intern							150,00
	Total du compte 27500000							150,00

Dotations Prévisionnelles sur 5 ans

Report 27500000 Dépôts et cautionnements versés

Code	Désignation	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	Cumul	VNC
	Total de la prévision économique	487,88	655,73	369,57	324,79	170,00	26 647,39	12 849,41