

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 INSERTION CHANTIERS

20 Rue Du Repos

07300 TOURNON-SUR-RHONE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2016

Sommaire

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

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	259 668	1 202	258 466	
Installations techniques, matériel et outilla	117 164	87 029	30 134	23 641
Autres immobilisations corporelles	298 958	212 634	86 323	104 379
Immobilisations corporelles en cours	879		879	15 639
Immobilisations financières				
Participations	40		40	40
Créances rattachées à des participations	78 585		78 585	77 631
Autres titres immobilisés	2 324		2 324	2 324
Autres immobilisations financières	993		993	1 193
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	758 612	300 866	457 746	224 847
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	5 440		5 440	
Autres créances d'exploitation	279 044	8 280	270 764	372 945
Divers				
Valeurs mobilières de placement	272 633		272 633	272 633
Disponibilités	107 176		107 176	149 223
TOTAL ACTIF CIRCULANT	664 293	8 280	656 013	794 801
Charges constatés d'avance	14 524		14 524	2 847
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	14 524		14 524	2 847
TOTAL DE L'ACTIF	1 437 429	309 146	1 128 283	1 022 495

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	414 904	414 904
Réserves	209 724	193 799
Résultat de l'exercice	15 557	15 925
Total Fonds propres	640 185	624 628
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	191 987	126 808
Total Autres fonds associatifs	191 987	126 808
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	832 172	751 436
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	3 281	19 780
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 281	19 780
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	30 000	12 500
TOTAL FONDS DEDIES	30 000	12 500
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		116
- Découverts et concours bancaires		116
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 811	85 039
Dettes fiscales et sociales	96 145	76 501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 170	
Autres dettes	71 793	16 810
Produits constatés d'avance	22 910	60 313
TOTAL DETTES	262 830	238 778
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 128 283	1 022 495

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	76 866	87 619	-10 753	-12,27
Produits des activités annexes	197	18 208	-18 011	-98,92
Production immobilisée	12 770		12 770	
Subventions de Fonctionnement	850 534	844 397	6 137	0,73
Autres produits	94	76	18	23,38
Reprises et Transferts de charge	19 666	25 637	-5 971	-23,29
Total Produits de Fonctionnement	960 127	975 937	-15 811	-1,62
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	474 840	492 097	-17 256	-3,51
Charges sociales et Fiscales	151 428	119 797	31 630	26,40
Personnel Extérieur	2 976	7 450	-4 474	-60,05
Honoraires (concours perm.)	26 069	14 394	11 674	81,10
Consommations	53 983	54 736	-753	-1,38
Services extérieurs	189 390	197 366	-7 976	-4,04
Autres Services extérieurs	30 533	35 224	-4 691	-13,32
Impôts et taxes		357	-357	-100,00
Autres charges courantes de gestion	190	10	179	NS
Amortissements et provisions	24 430	47 542	-23 112	-48,61
Total Charges de Fonctionnement	953 839	968 974	-15 135	-1,56
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	6 288	6 964	-676	-9,71
Produits financiers	1 269	1 473	-204	-13,82
Charges financières	731	304	428	140,97
Résultat financier	538	1 169	-631	-54,00
RESULTAT COURANT	6 826	8 133	-1 307	-16,08
Produits exceptionnels	36 291	22 315	13 975	62,63
Charges exceptionnelles	10 060	2 024	8 036	397,08
Résultat exceptionnel	26 231	20 292	5 940	29,27
Report des ressources non utilisées	12 500		12 500	
Engagements à réaliser	30 000	12 500	17 500	140,00
EXCEDENT OU DEFICIT	15 557	15 925	-368	-2,31
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				
Constructions	259 668,08	1 202,17	258 465,91	
21410000 - Bâtiment ressourcerie Tournon	259 668,08		259 668,08	
28141000 - Amortis. constructions sol d'aut		1 202,17	-1 202,17	
Installations techniques, matériel et outillage	117 163,61	87 029,40	30 134,21	23 641,29
21540000 - Matériel industriel	117 163,61		117 163,61	96 177,61
28154000 - Amortissement mat. industriel		87 029,40	-87 029,40	-72 536,32
Autres immobilisations corporelles	298 957,66	212 634,42	86 323,24	104 378,60
21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.d	100 830,19		100 830,19	100 830,19
21820000 - Matériel de transport	156 366,66		156 366,66	156 366,66
21830000 - Matériel informatique	17 188,99		17 188,99	15 980,88
21831000 - Simulateur de conduite	24 571,82		24 571,82	24 571,82
28181000 - Amortis. instal. gales, agencet. d		22 855,50	-22 855,50	-14 452,98
28182000 - Amortis. matériel de transport		149 016,93	-149 016,93	-139 341,15
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		16 190,17	-16 190,17	-15 005,00
28183100 - Amortissement Simulateur de c		24 571,82	-24 571,82	-24 571,82
Immobilisations corporelles en cours	879,36		879,36	15 638,81
23130000 - Constr.en cours/Ressourc.Tour				15 638,81
23131000 - Construct. en cours garage/To	879,36		879,36	
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	78 585,00		78 585,00	77 630,52
26710000 - Prêt SCI TREMPLIN IMMOBIL	78 000,00		78 000,00	77 000,00
26780000 - INTERETS COURUS SUR PR	585,00		585,00	630,52
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	1 193,46
27500000 - Dépôts et cautionnements	993,46		993,46	1 193,46
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	758 611,66	300 865,99	457 745,67	224 847,17
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	5 440,00		5 440,00	
41810000 - Usagers, produits non facturés	5 440,00		5 440,00	
Autres créances d'exploitation	279 044,02	8 280,00	270 764,02	372 944,61
40100000 - Fournisseurs	2 173,71		2 173,71	11,01
42500000 - Personnel - avances et acompt				75,00
46700000 - Autres comptes débiteurs/crédi				479,85
46700100 - CCT L'ENTR'AIDE	6 864,00		6 864,00	12 865,39
46700200 - TREMPLIN SERVICES	1 526,85		1 526,85	
46700300 - TREMPLIN INTERIM	25 000,00		25 000,00	25 000,00
46700500 - TREMPLIN HORIZON	22 455,53		22 455,53	20 068,06
46700600 - Mobilité 07-26				150,00
46700900 - TREMPLIN ENVIRONNEMEN	20 156,97		20 156,97	131 939,96
46710000 - Autres comptes débiteurs colle	69 124,90		69 124,90	
46710100 - Communes BV 01				8 374,90
46710300 - Communes BV 03				17 913,75
46710400 - Communes BV 04				11 621,34
46720100 - Prestations ACI 01				4 700,00

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
46720300 - Prestations ACI 03				2 370,50
46720400 - Prestations ACI 04				16 404,04
46720500 - Prestations ACI 05				404,00
46720700 - Prestations ACI 07				404,00
46729900 - Prestations Divers				14 570,99
46791200 - Remboursement C.G ARDEC				2 548,13
46870000 - Divers -subv. à recevoir/cpte 7	95 200,00		95 200,00	75 331,73
46870100 - Divers subv.à recevoir/cpte 741	25 965,33		25 965,33	
46870200 - Divers subv.à recevoir/cpte 742	10 576,73		10 576,73	
46871000 - P.A.R. contrats aidés année 20				3 615,91
46871500 - P.A.R. aides CDDI 2015				11 796,05
46873100 - Porruits Ó recevoir fondations				20 000,00
49600000 - Provis. dépréc. débiteurs divers		8 280,00	-8 280,00	-7 700,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement	272 633,10		272 633,10	272 633,10
50310000 - Valeurs mobilières de placem	272 633,10		272 633,10	272 633,10
Disponibilités	107 176,05		107 176,05	149 223,18
51200000 - Banque				65 311,66
51210000 - CAISSE D'EPARGNE	22 643,86		22 643,86	
51230000 - CREDIT AGRICOLE	368,32		368,32	368,32
51400000 - Livret A	84 102,32		84 102,32	83 476,25
53000000 - Caisse	61,55		61,55	66,95
TOTAL ACTIF CIRCULANT	664 293,17	8 280,00	656 013,17	794 800,89
Charges constatés d'avance	14 523,84		14 523,84	2 846,77
48600000 - Charges constatées d'avance	14 523,84		14 523,84	2 846,77
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	14 523,84		14 523,84	2 846,77
TOTAL DE L'ACTIF	1 437 428,67	309 145,99	1 128 282,68	1 022 494,83

Détail du Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	414 904,43	414 904,43
10260000 - Libéralités (apport)	414 904,43	414 904,43
Réserves	209 724,04	193 799,38
10680000 - Autres réserves réglementées	9 587,62	9 587,62
10681000 - Réserve de trésorerie	200 136,42	184 211,76
Résultat de l'exercice	15 556,76	15 924,66
Total Fonds propres	640 185,23	624 628,47
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	191 986,88	126 807,95
13100000 - Subventions investis. renouvelables	10 105,00	153 101,00
13110000 - Subvent Invest Ressourcerie Tournon	140 000,00	
13112000 - Subventions Auto Ecole	37 801,00	
13114000 - Subvent.aménag. garage Tournon 2012	35 000,00	
13910000 - Sub. d'équipement inscrites au C/R	-1 810,48	-26 293,05
13911000 - Subv.équipt./CR ressourc. Tournon	-3 281,48	
13911200 - Subv.équipt inscrite/CR auto école	-17 886,67	
13914000 - Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012	-7 940,49	
Total Autres fonds associatifs	191 986,88	126 807,95
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	832 172,11	751 436,42
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	3 281,00	19 780,00
15300000 - Provisions pour pensions	3 281,00	5 380,00
15810000 - Autres provisions pour charges		14 400,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 281,00	19 780,00
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	30 000,00	12 500,00
19400000 - Fonds dédiés sur subventions	30 000,00	12 500,00
TOTAL FONDS DEDIES	30 000,00	12 500,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		116,00
- Découverts et concours bancaires		116,00
51860000 - Banque - Intérêts courus à payer		116,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 811,26	85 039,00
40100000 - Fournisseurs	43 472,48	69 305,28
40170000 - Fournisseurs - retenue de garantie	626,20	
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	13 712,58	15 733,72
Dettes fiscales et sociales	96 144,76	76 500,82
42100000 - Personnel - rémunérations dues	35 384,31	
42700000 - Personnel - oppositions	43,52	
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	20 275,32	25 767,92
43100000 - Sécurité sociale	16 076,00	15 709,00
43701000 - Prévoyance Chorum	3 149,33	1 438,61
43702000 - Caisse de retraite	4 387,00	14 956,00
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	8 785,28	8 389,80
43860000 - Charges sociales - charges à payer		433,37
44860000 - Etat - autres charges à payer	8 044,00	9 806,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 170,20	
40840000 - Frs immobil. - fact. non parvenues	14 170,20	
Autres dettes	71 793,08	16 809,60
46791200 - Remboursement C.G ARDECHE (ex CAF)	219,37	
46860000 - Divers à reverser / cpte 740	35 431,00	15 924,67

Détail du Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<i>46860100 - Divers subv à reverser/cpte 741</i>	36 142,71	
<i>46861100 - PAR contrats aides 2011</i>		884,93
Produits constatés d'avance	22 910,27	60 312,99
<i>48700000 - Pdts constatés d'avance/cpte 740</i>	5 920,82	33 058,71
<i>48701000 - P.C.A. contrats aidés année 2010</i>		8 350,55
<i>48701100 - PCA contrats aidés 2011</i>		1 914,28
<i>48701200 - Produits constatés d'avance aides C</i>	2 052,50	2 052,50
<i>48701400 - P.C.A. Aides CUI 2014</i>	14 936,95	14 936,95
TOTAL DETTES	262 829,57	238 778,41
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 128 282,68	1 022 494,83

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	76 866,09	8,01	87 619,21	8,98	-10 753,12	-12,27
70600000 - APPORTS PERMIS	4 990,00	0,52	6 028,00	0,62	-1 038,00	-17,22
70620000 - Prestations ACI	71 876,09	7,49	81 591,21	8,36	-9 715,12	-11,91
Produits des activités annexes	197,00	0,02	18 207,86	1,87	-18 010,86	-98,92
70800000 - Produits des activités annexes			6 040,50	0,62	-6 040,50	-100,00
70880000 - Autres produits activités annex	197,00	0,02	1 247,50	0,13	-1 050,50	-84,21
70881200 - Refacturation quote-part amorti			10 919,86	1,12	-10 919,86	-100,00
Production immobilisée	12 769,90	1,33			12 769,90	
72200000 - Production immobilisée corpore	12 769,90	1,33			12 769,90	
Subventions de Fonctionnement	850 533,75	88,59	844 396,56	86,52	6 137,19	0,73
74000000 - Subventions d'exploitation	205 518,63	21,41	495 154,32	50,74	-289 635,69	-58,49
74100000 - Subventions Directe	297 533,79	30,99	312 192,91	31,99	-14 659,12	-4,70
74200000 - Subventions départementales	55 866,28	5,82	37 049,33	3,80	18 816,95	50,79
74300000 - Subventions diverses	3 300,59	0,34			3 300,59	
74400000 - Subventions communales	258 314,46	26,90			258 314,46	
74700000 - Subventions d'entreprise	30 000,00	3,12			30 000,00	
Autres produits	93,89	0,01	76,10	0,01	17,79	23,38
75800000 - Produits divers gestion courant	93,89	0,01	76,10	0,01	17,79	23,38
Reprises et Transferts de charge	19 666,05	2,05	25 637,45	2,63	-5 971,40	-23,29
78150000 - Repris.s/provis.risques & charg	15 718,16	1,64	1 638,00	0,17	14 080,16	859,59
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créances			225,00	0,02	-225,00	-100,00
79100000 - Transfert de charges / avant en	941,88	0,10			941,88	
79110000 - Transfert de chg / remb formati	3 006,01	0,31	11 668,73	1,20	-8 662,72	-74,24
79140000 - Remboursement ASP CUI			12 105,72	1,24	-12 105,72	-100,00
Total Produits de Fonctionnement	960 126,68	100,00	975 937,18	100,00	-15 810,50	-1,62
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	474 840,40	49,46	492 096,52	50,42	-17 256,12	-3,51
64100000 - Rémunérations du personnel p	183 601,23	19,12	187 574,65	19,22	-3 973,42	-2,12
64100200 - Salaires bruts CDDI	295 750,22	30,80	297 635,62	30,50	-1 885,40	-0,63
64112000 - Provision congés payés	-5 452,93	-0,57	3 397,86	0,35	-8 850,79	-260,48
64140000 - Indemnités et avantages divers	941,88	0,10	3 453,90	0,35	-2 512,02	-72,73
64180000 - IJ prevoyance chorum			34,49		-34,49	-100,00
Charges sociales et Fiscales	151 427,91	15,77	119 797,47	12,28	31 630,44	26,40
63110000 - Taxe sur les salaires	800,48	0,08	313,25	0,03	487,23	155,54
63330000 - Formation continue (organisme	8 111,56	0,84	6 541,85	0,67	1 569,71	23,99
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	45 775,11	4,77	46 833,88	4,80	-1 058,77	-2,26
64510100 - Cotisations à l'Urssaf CUI	7 265,68	0,76	5 781,26	0,59	1 484,42	25,68
64520000 - Cotisations aux mutuelles	3 249,10	0,34	1 398,73	0,14	1 850,37	132,29
64520100 - Cotisations prévoyance CUI	2 035,04	0,21	1 305,11	0,13	729,93	55,93
64530000 - Cotisations aux caisses de retr	10 992,47	1,14	4 636,57	0,48	6 355,90	137,08
64530100 - Cotisations retraite CUI	17 311,83	1,80	17 411,34	1,78	-99,51	-0,57
64531000 - Cotisations retraites (cadres)			8 427,09	0,86	-8 427,09	-100,00
64540000 - Cotisations aux ASSEDIC	7 480,26	0,78	8 126,08	0,83	-645,82	-7,95
64540100 - Cotisations assedic CUI	12 568,46	1,31	12 798,65	1,31	-230,19	-1,80
64550000 - Charges sociales sur congés p	-665,02	-0,07	504,44	0,05	-1 169,46	-231,83
64750000 - Médecine du travail et pharmac	3 622,94	0,38	2 919,22	0,30	703,72	24,11

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. (%)
64800000 - Autres charges de personnel	32 880,00	3,42	2 800,00	0,29	30 080,00	NS
Personnel Extérieur	2 976,15	0,31	7 449,82	0,76	-4 473,67	-60,05
60400000 - Achats d'études et prestations	1 587,72	0,17			1 587,72	
62100000 - Personnel extérieur à l'entrepri			7 449,82	0,76	-7 449,82	-100,00
62160000 - Personnel mis à disposition	1 388,43	0,14			1 388,43	
Honoraires (concours perm.)	26 068,63	2,72	14 394,42	1,47	11 674,21	81,10
62260000 - Honoraires	26 068,63	2,72	14 394,42	1,47	11 674,21	81,10
Consommations	53 982,54	5,62	54 735,82	5,61	-753,28	-1,38
60100000 - Achats matières premières	1 860,70	0,19			1 860,70	
60220000 - MFPM pour pharmacie			100,38	0,01	-100,38	-100,00
60610000 - Fournit Entretien Petit Equipem	3,84		1 178,50	0,12	-1 174,66	-99,67
60611000 - Fournitures électricité	260,22	0,03			260,22	
60612000 - Fournitures eau	295,45	0,03			295,45	
60613000 - Fournitures Electricite Gaz	1 043,65	0,11			1 043,65	
60620000 - Carburant véhicules	17 601,93	1,83	16 398,73	1,68	1 203,20	7,34
60621000 - Carburant matériel	4 386,33	0,46	6 515,08	0,67	-2 128,75	-32,67
60630000 - Achats de petit équipement	18 763,74	1,95	21 948,75	2,25	-3 185,01	-14,51
60631000 - Vêtements professionnels	6 061,40	0,63	4 763,57	0,49	1 297,83	27,24
60632000 - Achat matériaux à refacturer			1 104,58	0,11	-1 104,58	-100,00
60633000 - Matériels pour travaux siPge			406,52	0,04	-406,52	-100,00
60640000 - Achats fournitures administrativ	2 606,35	0,27	2 319,71	0,24	286,64	12,36
60680000 - Autres matières et fournitures	1 098,93	0,11			1 098,93	
Services extérieurs	189 390,39	19,73	197 366,28	20,22	-7 975,89	-4,04
61100100 - Prestations gestion commune	35 946,94	3,74	57 873,74	5,93	-21 926,80	-37,89
61100200 - Prestations service	89 395,74	9,31	70 359,77	7,21	19 035,97	27,06
61181200 - sous traitance amortissement			379,32	0,04	-379,32	-100,00
61220000 - Redevances crédit-bail mobilier	10 081,96	1,05	11 592,05	1,19	-1 510,09	-13,03
61320000 - Locations immobilières	13 525,84	1,41	13 900,59	1,42	-374,75	-2,70
61350000 - Locations mobilières	483,23	0,05	285,01	0,03	198,22	69,55
61400000 - Charges locatives & copropriét	284,29	0,03	29,94		254,35	849,53
61520000 - Entretien immobilier	1 165,76	0,12	421,47	0,04	744,29	176,59
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	9 634,63	1,00	5 283,56	0,54	4 351,07	82,35
61551000 - Entretien réparation matériel tr	14 920,88	1,55	20 490,66	2,10	-5 569,78	-27,18
61600000 - Primes d'assurance	10 203,34	1,06	14 145,71	1,45	-3 942,37	-27,87
61810000 - Documentation générale	103,34	0,01	111,10	0,01	-7,76	-6,98
61850000 - Frais de colloques, de séminair	3 644,44	0,38	2 493,36	0,26	1 151,08	46,17
Autres Services extérieurs	30 533,00	3,18	35 223,59	3,61	-4 690,59	-13,32
62200000 - Rémunérations intermédiaires			3 063,72	0,31	-3 063,72	-100,00
62300000 - Publicité	309,32	0,03	730,59	0,07	-421,27	-57,66
62340000 - Cadeaux à la clientèle	11,20				11,20	
62380000 - Cotisations Fds Développement	15 556,00	1,62	15 924,67	1,63	-368,67	-2,32
62381000 - Cotisations	314,54	0,03	800,53	0,08	-485,99	-60,71
62500000 - Déplacements, missions et réc			3 047,91	0,31	-3 047,91	-100,00
62510000 - Voyages et déplacements	4 139,82	0,43	4 111,81	0,42	28,01	0,68
62570000 - Réceptions	5 044,63	0,53	3 186,09	0,33	1 858,54	58,33
62600000 - Frais postaux et Telephone	3 690,00	0,38	3 582,29	0,37	107,71	3,01
62700000 - Services bancaires et assimilés	460,45	0,05	775,98	0,08	-315,53	-40,66
62810000 - Cotisations	1 007,04	0,10			1 007,04	
Impôts et taxes			357,00	0,04	-357,00	-100,00
63780000 - Taxes diverses			357,00	0,04	-357,00	-100,00

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. (%)
Autres charges courantes de gestion	189,52	0,02	10,09		179,43	NS
65800000 - Charges diverses gestion cour	189,52	0,02	10,09		179,43	NS
Amortissements et provisions	24 430,43	2,54	47 542,49	4,87	-23 112,06	-48,61
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	23 850,43	2,48	33 142,49	3,40	-9 292,06	-28,04
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.			14 400,00	1,48	-14 400,00	-100,00
68174000 - Dot. prov. dépréc. créances cli	580,00	0,06			580,00	
Total Charges de Fonctionnement	953 838,97	99,35	968 973,50	99,29	-15 134,53	-1,56
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	6 287,71	0,65	6 963,68	0,71	-675,97	-9,71
Produits financiers	1 269,37	0,13	1 472,89	0,15	-203,52	-13,82
76800000 - Autres produits financiers	1 269,37	0,13	1 472,89	0,15	-203,52	-13,82
Charges financières	731,47	0,08	303,55	0,03	427,92	140,97
66116000 - Intérêts sur emprunts			303,55	0,03	-303,55	-100,00
66160000 - Intérêts bancaires	731,47	0,08			731,47	
Résultat financier	537,90	0,06	1 169,34	0,12	-631,44	-54,00
RESULTAT COURANT	6 825,61	0,71	8 133,02	0,83	-1 307,41	-16,08
Produits exceptionnels	36 290,83	3,78	22 315,38	2,29	13 975,45	62,63
77200000 - Produits des exercices antérieu	22 396,88	2,33	11 731,17	1,20	10 665,71	90,92
77500000 - Produits cessions éléments d'a	1 699,40	0,18	1 469,63	0,15	229,77	15,63
77700000 - Quote-part des subventions vir			9 114,58	0,93	-9 114,58	-100,00
77710000 - Quote subv. viré cr/autres matér	775,62	0,08			775,62	
77711000 - Subv. virée CR- ressource To	3 281,48	0,34			3 281,48	
77711200 - Quote part subv virée/CR auto	6 441,25	0,67			6 441,25	
77711300 - Quote ârt subv invest./CR mat	234,40	0,02			234,40	
77711400 - Quote part Suv.Gge Tournon 2	1 461,80	0,15			1 461,80	
Charges exceptionnelles	10 059,68	1,05	2 023,74	0,21	8 035,94	397,08
67180000 - Autres charges except. de gesti	139,26	0,01	1 106,58	0,11	-967,32	-87,42
67200000 - Charges sur exercices antérieu	9 645,24	1,00	750,08	0,08	8 895,16	NS
67500000 - Valeurs compt. éléments actif c	75,18	0,01	167,08	0,02	-91,90	-55,00
67560000 - VNC	200,00	0,02			200,00	
Résultat exceptionnel	26 231,15	2,73	20 291,64	2,08	5 939,51	29,27
Report des ressources non utilisées	12 500,00	1,30			12 500,00	
78900000 - Report des ressources non utili	12 500,00	1,30			12 500,00	
Engagements à réaliser	30 000,00	3,12	12 500,00	1,28	17 500,00	140,00
68900000 - Engagements à réaliser	30 000,00	3,12			30 000,00	
68940000 - A réaliser sur subventions			12 500,00	1,28	-12 500,00	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	15 556,76	1,62	15 924,66	1,63	-367,90	-2,31
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
10260000	Libéralités (apport)		414 904,43		414 904,43
10680000	Autres réserves réglementées		9 587,62		9 587,62
10681000	Réserve de trésorerie		200 136,42		184 211,76
12000000	Bénéfice				
13100000	Subventions investis. renouvelables		10 105,00		153 101,00
13110000	Subvent Invest Ressourcerie Tournon		140 000,00		
13112000	Subventions Auto Ecole		37 801,00		
13113000	Subvention matériel informatique				
13114000	Subvent.aménag. garage Tournon 2012		35 000,00		
13910000	Sub. d'équipement inscrites au C/R	1 810,48		26 293,05	
13911000	Subv.équipt./CR ressourc.Tournon	3 281,48			
13911200	Subv.équipt inscrite/CR auto école	17 886,67			
13911300	Subv.équipt.inscrite CR/mat.info				
13914000	Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012	7 940,49			
15300000	Provisions pour pensions		3 281,00		5 380,00
15810000	Autres provisions pour charges				14 400,00
19400000	Fonds dédiés sur subventions		30 000,00		12 500,00
21410000	Bâtiment ressourcerie Tournon	259 668,08			
21540000	Matériel industriel	117 163,61		96 177,61	
21810000	Instal.gales, agenct, aménagt.div.	100 830,19		100 830,19	
21820000	Matériel de transport	156 366,66		156 366,66	
21830000	Matériel informatique	17 188,99		15 980,88	
21831000	Simulateur de conduite	24 571,82		24 571,82	
23130000	Constr.en cours/Ressourc.Tournon			15 638,81	
23131000	Construct. en cours garage/Tournon	879,36			
26180000	Autres titres de participation	40,00		40,00	
26710000	Prêt SCI TREMPLIN IMMOBILIER	78 000,00		77 000,00	
26780000	INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREMPL	585,00		630,52	
27100000	Titres immobilisés (droit propriété)	2 324,49		2 324,49	
27500000	Dépôts et cautionnements	993,46		1 193,46	
28141000	Amortis. constructions sol d'autrui		1 202,17		
28154000	Amortissement mat. industriel		87 029,40		72 536,32
28181000	Amortis. instal. gales, agenct. div		22 855,50		14 452,98
28182000	Amortis. matériel de transport		149 016,93		139 341,15
28183000	Amortis. matér.bureau et informat.		16 190,17		15 005,00
28183100	Amortissement Simulateur de conduit		24 571,82		24 571,82
40100000	Fournisseurs		41 298,77		69 294,27
40170000	Fournisseurs - retenue de garantie		626,20		
40810000	Fournisseurs - fact. non parvenues		13 712,58		15 733,72
40840000	Frs immobil. - fact. non parvenues		14 170,20		
41810000	Usagers, produits non facturés	5 440,00			
42100000	Personnel - rémunérations dues		35 384,31		
42500000	Personnel - avances et acomptes			75,00	
42700000	Personnel - oppositions		43,52		
42820000	Dettes provis. pr congés à payer		20 275,32		25 767,92
42860000	Personnel - autres charges à payer				
43100000	Sécurité sociale		16 076,00		15 709,00
43701000	Prévoyance Chorum		3 149,33		1 438,61
43702000	Caisse de retraite		4 387,00		14 956,00

Balance générale

Balance générale		TREMPLIN INSERTION CHANTIERS			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
43820000	Charges sociales s/congés à payer		8 785,28		8 389,80
43860000	Charges sociales - charges à payer				433,37
44860000	Etat - autres charges à payer		8 044,00		9 806,12
46700000	Autres comptes débiteurs/créditeurs			479,85	
46700100	CCT L'ENTR'AIDE	6 864,00		12 865,39	
46700200	TREMPLIN SERVICES	1 526,85			
46700300	TREMPLIN INTERIM	25 000,00		25 000,00	
46700500	TREMPLIN HORIZON	22 455,53		20 068,06	
46700600	Mobilité 07-26			150,00	
46700900	TREMPLIN ENVIRONNEMENT	20 156,97		131 939,96	
46710000	Autres comptes débiteurs collectif	69 124,90			
46710100	Communes BV 01			8 374,90	
46710300	Communes BV 03			17 913,75	
46710400	Communes BV 04			11 621,34	
46720100	Prestations ACI 01			4 700,00	
46720300	Prestations ACI 03			2 370,50	
46720400	Prestations ACI 04			16 404,04	
46720500	Prestations ACI 05			404,00	
46720700	Prestations ACI 07			404,00	
46729900	Prestations Divers			14 570,99	
46791200	Remboursement C.G ARDECHE (ex CAF)		219,37	2 548,13	
46860000	Divers à reverser / cpte 740		35 431,00		15 924,67
46860100	Divers subv à reverser/cpte 741		36 142,71		
46861100	PAR contrats aides 2011				884,93
46870000	Divers -subv. à recevoir/cpte 740	95 200,00		75 331,73	
46870100	Divers subv.à recevoir/cpte 741	25 965,33			
46870200	Divers subv.à recevoir/cpte 742	10 576,73			
46871000	P.A.R. contrats aidés année 2010			3 615,91	
46871500	P.A.R. aides CDDI 2015			11 796,05	
46873100	Produits Ó recevoir fondations			20 000,00	
47100000	Compte Attente				
48600000	Charges constatées d'avance	14 523,84		2 846,77	
48700000	Pdits constatés d'avance/cpte 740		5 920,82		33 058,71
48701000	P.C.A. contrats aidés année 2010				8 350,55
48701100	PCA contrats aidés 2011				1 914,28
48701200	Produits constatés d'avance aides C		2 052,50		2 052,50
48701400	P.C.A. Aides CUI 2014		14 936,95		14 936,95
49600000	Provis. dépréc. débiteurs divers		8 280,00		7 700,00
50310000	Valeurs mobilières de placement	272 633,10		272 633,10	
51120000	Chèques à encaisser				
51200000	Banque			65 311,66	
51210000	CAISSE D'EPARGNE	22 643,86			
51230000	CREDIT AGRICOLE	368,32		368,32	
51240000	Banques - comptes en devises				
51400000	Livret A	84 102,32		83 476,25	
51860000	Banque - Intérêts courus à payer				116,00
53000000	Caisse	61,55		66,95	
58000000	Virements internes				
60100000	Achats matières premières	1 860,70			
60220000	MFPM pour pharmacie			100,38	
60400000	Achats d'études et prestations	1 587,72			

Balance générale

Balance générale TREMPLIN INSERTION CHANTIERS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
60610000	Fournit Entretien Petit Equipement		3,84		1 178,50
60611000	Fournitures électricité		260,22		
60612000	Fournitures eau		295,45		
60613000	Fournitures Electricite Gaz		1 043,65		
60615000	Fournitures combustibles				
60620000	Carburant véhicules		17 601,93		16 398,73
60621000	Carburant matériel		4 386,33		6 515,08
60630000	Achats de petit équipement		18 763,74		21 948,75
60631000	Vêtements professionnels		6 061,40		4 763,57
60632000	Achat matériaux à refacturer				1 104,58
60633000	Matériels pour travaux siPge				406,52
60640000	Achats fournitures administratives		2 606,35		2 319,71
60680000	Autres matières et fournitures		1 098,93		
61100100	Prestations gestion commune		35 946,94		57 873,74
61100200	Prestations service		89 395,74		70 359,77
61181200	sous traitance amortissement				379,32
61200000	Redevances de crédit-bail				
61220000	Redevances crédit-bail mobilier		10 081,96		11 592,05
61320000	Locations immobilières		13 525,84		13 900,59
61350000	Locations mobilières		483,23		285,01
61400000	Charges locatives & copropriété		284,29		29,94
61520000	Entretien immobilier		1 165,76		421,47
61550000	Entretien sur biens mobiliers		9 634,63		5 283,56
61551000	Entretien réparation matériel trans		14 920,88		20 490,66
61600000	Primes d'assurance		10 203,34		14 145,71
61810000	Documentation générale		103,34		111,10
61850000	Frais de colloques, de séminaires		3 644,44		2 493,36
62100000	Personnel extérieur à l'entreprise				7 449,82
62160000	Personnel mis à disposition		1 388,43		
62200000	Rémunérations intermédiaires et hon				3 063,72
62260000	Honoraires		26 068,63		14 394,42
62300000	Publicité		309,32		730,59
62340000	Cadeaux à la clientèle		11,20		
62380000	Cotisations Fds Développement		15 556,00		15 924,67
62381000	Cotisations		314,54		800,53
62500000	Déplacements, missions et réception				3 047,91
62510000	Voyages et déplacements		4 139,82		4 111,81
62570000	Réceptions		5 044,63		3 186,09
62600000	Frais postaux et Telephone		3 690,00		3 582,29
62700000	Services bancaires et assimilés		460,45		775,98
62810000	Cotisations		1 007,04		
63110000	Taxe sur les salaires		800,48		313,25
63330000	Formation continue (organisme)		8 111,56		6 541,85
63780000	Taxes diverses				357,00
64100000	Rémunérations du personnel permanen		183 601,23		187 574,65
64100200	Salaires bruts CDDI		295 750,22		297 635,62
64112000	Provision congés payés			5 452,93	3 397,86
64130000	Primes et gratifications				
64140000	Indemnités et avantages divers		941,88		3 453,90
64180000	IJ prevoyance chorom				34,49
64510000	Cotisations à l'URSSAF		45 775,11		46 833,88

Balance générale

Balance générale		TREMPLIN INSERTION CHANTIERS			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
64510100	Cotisations à l'Urssaf CUI	7 265,68		5 781,26	
64520000	Cotisations aux mutuelles	3 249,10		1 398,73	
64520100	Cotisations prévoyance CUI	2 035,04		1 305,11	
64530000	Cotisations aux caisses de retraite	10 992,47		4 636,57	
64530100	Cotisations retraite CUI	17 311,83		17 411,34	
64531000	Cotisations retraites (cadres)			8 427,09	
64540000	Cotisations aux ASSEDIC	7 480,26		8 126,08	
64540100	Cotisations assedic CUI	12 568,46		12 798,65	
64550000	Charges sociales sur congés payés		665,02	504,44	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	3 622,94		2 919,22	
64800000	Autres charges de personnel	32 880,00		2 800,00	
65800000	Charges diverses gestion courante	189,52		10,09	
66116000	Intérêts sur emprunts			303,55	
66160000	Intérêts bancaires	731,47			
67180000	Autres charges except. de gestion	139,26		1 106,58	
67200000	Charges sur exercices antérieurs	9 645,24		750,08	
67500000	Valeurs compt. éléments actif cédés	75,18		167,08	
67560000	VNC	200,00			
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	23 850,43		33 142,49	
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.			14 400,00	
68174000	Dot. prov. dépréc. créances clients	580,00			
68900000	Engagements à réaliser	30 000,00			
68940000	A réaliser sur subventions			12 500,00	
70600000	APPORTS PERMIS		4 990,00		6 028,00
70620000	Prestations ACI		71 876,09		81 591,21
70800000	Produits des activités annexes				6 040,50
70880000	Autres produits activités annexes		197,00		1 247,50
70881200	Refacturation quote-part amortissem				10 919,86
72200000	Production immobilisée corporelle		12 769,90		
74000000	Subventions d'exploitation		205 518,63		495 154,32
74100000	Subventions Directe		297 533,79		312 192,91
74200000	Subventions départementales		55 866,28		37 049,33
74300000	Subventions diverses		3 300,59		
74400000	Subventions communales		258 314,46		
74700000	Subventions d'entreprise		30 000,00		
75800000	Produits divers gestion courante		93,89		76,10
76800000	Autres produits financiers		1 269,37		1 472,89
77200000	Produits des exercices antérieurs		22 396,88		11 731,17
77500000	Produits cessions éléments d'actif		1 699,40		1 469,63
77700000	Quote-part des subventions virées				9 114,58
77710000	Quote subv.viré cr/autres matériels		775,62		
77711000	Subv.virée CR- ressource Tournon		3 281,48		
77711200	Quote part subv virée/CR auto école		6 441,25		
77711300	Quote art subv invest./CR mat. info		234,40		
77711400	Quote part Suv.Gge Tournon 2012		1 461,80		
78150000	Repris.s/provis.risques & charges		15 718,16		1 638,00
78174000	Repris.s/prov.dépréc. créances				225,00
78900000	Report des ressources non utilisées		12 500,00		
79100000	Transfert de charges / avant en nat		941,88		
79110000	Transfert de chg / remb formation		3 006,01		11 668,73
79140000	Remboursement ASP CUI				12 105,72

Balance générale

Balance générale		TREMPLIN INSERTION CHANTIERS			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
89000000	Compte de bilan				
	Total général	2 466 922,15	2 466 922,15	2 306 184,93	2 306 184,93

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TREMLIN INSERTION CHANTIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 128 283 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 15 557 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 13/04/2017 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 plan comptable du secteur .

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 5 à 10 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

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		259 668		259 668
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	96 178	20 986		117 164
- Installations générales, agencements aménagement divers	100 830			100 830
- Matériel de transport	156 367	184	184	156 367
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 553	1 208		41 761
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	15 639	879	15 638	879
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	409 566	282 925	15 822	676 669
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	77 671	955		78 625
- Autres titres immobilisés	2 324			2 324
- Prêts et autres immobilisations financières	1 193		200	993
Immobilisations financières	81 188	955	200	81 943
ACTIF IMMOBILISE	490 754	283 880	16 022	758 612

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		1 202		1 202
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	72 536	14 493		87 029
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 453	8 403		22 856
- Matériel de transport	139 341	9 684	8	149 017
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 577	1 185		40 762
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	265 907	34 967	8	300 866
ACTIF IMMOBILISE	265 907	34 967	8	300 866

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 378 586 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	78 585		78 585
Prêts			
Autres	993		993
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 440	5 440	
Autres	279 044	279 044	
Charges constatées d'avance	14 524	14 524	
Total	378 586	299 008	79 578
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREMPL	585
Usagers, produits non facturés	5 440
Divers -subv. à recevoir/cpte 740	95 200
Divers subv.à recevoir/cpte 741	25 965
Divers subv.à recevoir/cpte 742	10 577
Total	137 767

Notes sur le bilan

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	7 700	580		8 280
Total	7 700	580		8 280
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		580		
Financières				
Exceptionnelles				

Charges financières incluses dans le coût de production

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

	Montant
TOTAL	

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées	414 904			414 904
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	414 904			414 904
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	193 799	15 925		209 724
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	15 925		368	15 557
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	126 808	65 179		191 987
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	751 436	81 104	368	832 172

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	5 380		2 099		3 281
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	14 400		14 400		
Total	19 780		16 499		3 281
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			15 718		
Financières					
Exceptionnelles		30 000	12 500		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 262 830 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 811	57 811		
Dettes fiscales et sociales	96 145	96 145		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 170	14 170		
Autres dettes (**)	71 793	71 793		
Produits constatés d'avance	22 910	22 910		
Total	262 830	262 830		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	13 713
Frs immobil. - fact. non parvenues	14 170
Dettes provis. pr congés à payer	20 275
Charges sociales s/congés à payer	8 785
Etat - autres charges à payer	8 044
Divers à reverser / cpte 740	35 431
Divers subv à reverser/cpte 741	36 143
Total	136 561

Autres informations

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 524		
Total	14 524		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance/cpte 740	5 921		
Produits constatés d'avance aides C	2 053		
P.C.A. Aides CUI 2014	14 937		
Subventions reçues à affecter	30 000		
Total	52 910		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

FONDS DEDIES

Lorsqu'il existe à la date de clôture des ressources affectées à un projet non encore totalement réalisé, l'association constate l'engagement pris de poursuivre la réalisation dudit projet en inscrivant en engagement à réaliser sur ressources affectée (compte 689400) avec pour contrepartie un fonds dédiés (compte 194000).

Son montant correspond à l'engagement d'emploi pris auprès de l'organisme financeur restant à effectuer à la date du 31/12/16.

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Fondations		12 500	12 500	30 000	30 000
Total		12 500	12 500	30 000	30 000

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		15 557
ACI VERNOUX		7 190
ACI TOURNON		18 988
ACI LAMASTRE		7 258
AUTO ECOLE		469
TIC A REFACTURER		2 079
POSTE DIVERS	20 427	
Part du résultat sur gestion conventionnée	20 427	35 984
Part du résultat sur gestion libre		

REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

L'association est dirigée par des administrateurs bénévoles qui ne perçoivent aucune rémunération.

En conséquence, la rémunération des trois plus hauts dirigeants de l'association est nulle

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
AVALS ET CAUTIONS	20 000
Avals et cautions	20 000
Engagements en matière de pensions	3 281
Engagements de crédit-bail mobilier	36 420
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	59 701

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	60 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	60 000

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				68 751	68 751
Cumul exercices antérieurs				12 067	12 067
Dotations de l'exercice				11 550	11 550
Amortissements				23 617	23 617
Cumul exercices antérieurs				23 965	23 965
Exercice				15 218	15 218
Redevances payées				39 183	39 183
A un an au plus				13 539	13 539
A plus d'un an et cinq ans au plus				19 760	19 760
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				33 299	33 299
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				3 121	3 121
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				3 121	3 121
Montant pris en charge dans l'exercice				10 082	10 082

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

Une refacturation à l'euro est faite par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS à TREMPLIN ENVIRONNEMENT.

Le montant des redevances comptabilisées par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS est de 15182.59 €. Le montant des redevances refacturées par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS à TREMPLIN ENVIRONNEMENT est de 5100.63 € ce qui laisse un montant total de la charge de crédit bail dans les comptes de TREMPLIN INSERTION CHANTIERS à 10081.96 €, après refacturation et constatation des charges constatées d'avance.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 18 306 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 3 281 euros

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association comptabilise dans ses comptes une provision pour engagement de retraite sur la base de l'indemnité légale due en cas de départ des salariés à l'âge de

65 ans Les hypothèses retenues pour déterminer le montant de l'engagement sont les suivantes :

Départ à la retraite à l'âge de 65 ans à l'initiative du salarié

Table de mortalité en vigueur

Taux de progression moyen des salaires de 3 %

Taux de rotation du personnel de 1 % sur la base de la moyenne des 10 dernières années

Taux de capitalisation de 3%

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 15025 €. Le montant de la provision au 31/12/2016 est de 3281 € et a fait l'objet d'une reprise de 2099 €.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au cours de l'exercice 2016, l'association TREMPLIN INSERTION CHANTIERS a réalisé la construction d'un bâtiment sur la commune de Tournon. Celui-ci est destiné à une activité de ressourcerie dont la gestion a été confiée à l'association TREMPLIN HORIZON à qui le local a été mis à disposition dans le cadre d'un bail depuis le mois de décembre 2016.