

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 TREMPLIN ENVIRONNEMENT

20 Rue Du Repos

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
Bilan	2
Compte de résultat	4
Détail du Bilan	5
Détail du Compte de résultat	9
Balance générale	12
Annexe aux comptes annuels	16

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	46 700	35 700	10 999	13 176
Autres immobilisations corporelles	3 349	2 725	623	1 986
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	288		288	288
Autres immobilisations financières	65		65	65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 401	38 426	11 976	15 515
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	19 662		19 662	
Autres créances d'exploitation	197 619		197 619	128 448
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 292		1 292	1 292
Disponibilités	159 085		159 085	247 778
TOTAL ACTIF CIRCULANT	377 659		377 659	377 518
Charges constatés d'avance	1 337		1 337	1 132
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	1 337		1 337	1 132
TOTAL DE L'ACTIF	429 397	38 426	390 972	394 165

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Réserves	152 573	136 912
Résultat de l'exercice	13 866	15 661
Total Fonds propres	166 439	152 573
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total Autres fonds associatifs		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	166 439	152 573
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	1 322	10 800
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 322	10 800
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	159	121
- Découverts et concours bancaires	159	121
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 056	48 373
Dettes fiscales et sociales	62 970	47 716
Autres dettes	119 607	87 948
Produits constatés d'avance	18 418	46 633
TOTAL DETTES	223 210	230 792
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	390 972	394 165

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	126 059	100 813	25 246	25,04
Produits des activités annexes	17 830	15 629	2 201	14,08
Subventions de Fonctionnement	765 524	819 168	-53 644	-6,55
Autres produits	139	7	133	NS
Reprises et Transferts de charge	14 722	19 227	-4 506	-23,43
Total Produits de Fonctionnement	924 273	954 844	-30 571	-3,20
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	504 581	527 817	-23 236	-4,40
Charges sociales et Fiscales	149 563	125 712	23 851	18,97
Personnel Extérieur	11 772	5 026	6 745	134,20
Honoraires (concours perm.)	18 626	7 793	10 833	139,02
Consommations	62 925	66 113	-3 189	-4,82
Services extérieurs	132 913	160 611	-27 698	-17,25
Autres Services extérieurs	27 637	35 902	-8 265	-23,02
Impôts et taxes		651	-651	-100,00
Autres charges courantes de gestion	6	6	1	9,11
Amortissements et provisions	22 167	20 768	1 399	6,74
Total Charges de Fonctionnement	930 190	950 399	-20 210	-2,13
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-5 916	4 444	-10 361	-233,12
Produits financiers	446	580	-134	-23,16
Charges financières	536	303	233	76,67
Résultat financier	-90	277	-367	-132,51
RESULTAT COURANT	-6 007	4 721	-10 728	-227,22
Produits exceptionnels	24 197	12 377	11 819	95,49
Charges exceptionnelles	4 324	1 438	2 886	200,64
Résultat exceptionnel	19 873	10 939	8 934	81,67
EXCEDENT OU DEFICIT	13 866	15 661	-1 794	-11,46
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 outillage	46 699,78	35 700,37	10 999,41	13 176,39
21540000 - Matériel industriel	46 699,78		46 699,78	40 510,38
28154000 - Amortissement mat. industriel		35 700,37	-35 700,37	-27 333,99
Autres immobilisations corporelles	3 348,63	2 725,31	623,32	1 985,69
21820000 - Matériel de transport	2 724,73		2 724,73	2 724,73
21830000 - Matériel de bureau	623,90		623,90	623,90
28182000 - Amortis. matériel de transport		2 101,41	-2 101,41	-739,04
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		623,90	-623,90	-623,90
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	288,00		288,00	288,00
27100000 - Titres immobilisés (droit proprié	288,00		288,00	288,00
Autres immobilisations financières	65,00		65,00	65,00
27500000 - Dépôts et cautionnements	65,00		65,00	65,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 401,41	38 425,68	11 975,73	15 515,08
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	19 661,84		19 661,84	
41810000 - Usagers, produits non facturés	19 661,84		19 661,84	
Autres créances d'exploitation	197 619,18		197 619,18	128 448,48
40100000 - Fournisseurs	27 804,51		27 804,51	
46700000 - TREMPLIN SERVICES	5 138,06		5 138,06	3 313,86
46700100 - Cct l'entr'aide				722,13
46710000 - Autres comptes débiteurs colle	101 471,38		101 471,38	
46710200 - Communes bv 02				6 617,10
46710500 - Communes bv 05				4 110,00
46710600 - Aci n 6				21 749,20
46710700 - Communes bv 07				18 762,30
46720200 - Prestations aci 02				3 806,00
46720500 - Prestations aci 05				9 817,10
46720600 - Prestations aci 06				228,33
46720700 - Prestations aci 07				5 635,00
46729900 - Prestations divers				5 753,00
46791200 - Remboursement c.g ardeche (1 816,18
46870000 - Divers - produits à recevoir				39 824,58
46871100 - P.a.r. contrats aides 2011				1 827,75
46871200 - Cnasea a recevoir 2012	111,20		111,20	111,20
46871300 - P.a.r aides cui a recevoir 2013	12,50		12,50	12,50
46871500 - PAR 2015				4 342,25
46877400 - Aides à recevoir/cpte n° 740	35 998,50		35 998,50	
46877410 - Aides à recevoir / cpte n°741	21 583,68		21 583,68	
46877430 - Aides à recevoir / cpte n°743	5 499,35		5 499,35	
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 292,10		1 292,10	1 292,10
50310000 - Valeurs mobilières de placeme	1 292,10		1 292,10	1 292,10
Disponibilités	159 085,43		159 085,43	247 777,61
51200000 - Caisse D'épargne	102 331,50		102 331,50	191 412,41
51400000 - CE LIVRET	56 683,92		56 683,92	56 261,96
53000000 - Caisse	70,01		70,01	103,24

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
TOTAL ACTIF CIRCULANT	377 658,55		377 658,55	377 518,19
Charges constatés d'avance	1 337,42		1 337,42	1 131,65
48600000 - Charges constatées d'avance	1 337,42		1 337,42	1 131,65
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	1 337,42		1 337,42	1 131,65
TOTAL DE L'ACTIF	429 397,38	38 425,68	390 971,70	394 164,92

Détail du Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Réserves	152 572,93	136 912,36
10681000 - Réserve de trésorerie	152 572,93	136 912,36
Résultat de l'exercice	13 866,37	15 660,57
Total Fonds propres	166 439,30	152 572,93
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total Autres fonds associatifs		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	166 439,30	152 572,93
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	1 322,00	10 800,00
15300000 - Provisions pour pensions	1 322,00	
15800000 - Autres provisions pour charges		10 800,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 322,00	10 800,00
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	158,97	120,91
- Découverts et concours bancaires	158,97	120,91
51860000 - Banque - intérêts courus à payer	158,97	120,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 056,41	48 373,47
40100000 - Fournisseurs	11 429,60	37 962,05
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	10 626,81	10 411,42
Dettes fiscales et sociales	62 970,26	47 716,20
42100000 - Personnel - rémunérations dues	26 100,67	
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	13 006,76	12 559,13
43100000 - Sécurité sociale	10 270,00	10 732,00
43701000 - Prevoyance chorom	1 096,69	1 124,41
43702000 - Caisse de retraite	3 435,00	11 586,00
43720000 - Mutuelles APICIL	498,00	
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	4 938,14	3 655,15
43860000 - Charges sociales - charges à payer		213,51
44860000 - Etat - autres charges à payer	3 625,00	7 846,00
Autres dettes	119 607,00	87 947,92
46700100 - Cct l'entr'aide	4 834,59	
46700900 - TREMPLIN INSERTION CHANTIERS	20 156,97	70 223,33
46791200 - Remboursement c.g ardeche (ex caf)	356,16	
46860000 - Divers - charges à payer	13 866,00	15 660,57
46861000 - P.A.R.contrats aides 2010		114,02
46861400 - PAR.aides CUI 2014	1 950,00	1 950,00
46867400 - Aides à reverser/cpte n°740	8 512,22	
46867410 - Aides à reverser / cpte n°741	65 933,32	
46867430 - Aides à reverser / cpte n°743	3 997,74	
Produits constatés d'avance	18 417,76	46 633,49
48700000 - Produits constatés d'avance	8 179,86	11 058,33
48701000 - P.c.a. contrats aides 2010		9 387,86
48701100 - P.c.a. aides cui 2011		5 847,59
48701200 - Pca aides cui 2012	652,15	652,15
48701400 - P.c.a. aides cui 2014	9 585,75	9 585,75
48701500 - PCA 2015		10 101,81
TOTAL DETTES	223 210,40	230 791,99
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		

Détail du Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
TOTAL DU PASSIF	390 971,70	394 164,92

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	126 058,69	13,64	100 812,67	10,56	25 246,02	25,04
70620000 - Prestations aci	126 058,69	13,64	100 812,67	10,56	25 246,02	25,04
Produits des activités annexes	17 829,62	1,93	15 629,12	1,64	2 200,50	14,08
70800000 - Produits des activités annexes	17 829,62	1,93	15 249,80	1,60	2 579,82	16,92
70881200 - Sous traitance amortissement			379,32	0,04	-379,32	-100,00
Subventions de Fonctionnement	765 523,81	82,82	819 167,98	85,79	-53 644,17	-6,55
74000000 - Subventions d'exploitation	76 609,15	8,29	413 465,10	43,30	-336 855,95	-81,47
74100000 - Subventions d'aides aux postes	351 451,96	38,02	373 473,83	39,11	-22 021,87	-5,90
74200000 - Subventions régionales	6 172,00	0,67	32 229,05	3,38	-26 057,05	-80,85
74300000 - Subventions d'aides CDDI	47 574,60	5,15			47 574,60	
74400000 - Subventions communales	283 716,10	30,70			283 716,10	
Autres produits	139,41	0,02	6,78		132,63	NS
75800000 - Produits divers gestion courant	139,41	0,02	6,78		132,63	NS
Reprises et Transferts de charge	14 721,59	1,59	19 227,17	2,01	-4 505,58	-23,43
78150000 - Repris.s/provis.risques & charg	11 580,84	1,25	7 700,00	0,81	3 880,84	50,40
79100000 - Transfert de charges d'exploitat	1 378,15	0,15			1 378,15	
79110000 - Transfert de charges	1 762,60	0,19	11 527,17	1,21	-9 764,57	-84,71
Total Produits de Fonctionnement	924 273,12	100,00	954 843,72	100,00	-30 570,60	-3,20
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	504 580,70	54,59	527 816,99	55,28	-23 236,29	-4,40
64100000 - Salaires bruts permanents	176 707,17	19,12	176 658,47	18,50	48,70	0,03
64100200 - Salaires bruts cddi	324 338,93	35,09	345 460,85	36,18	-21 121,92	-6,11
64112000 - Provision congés payés	407,96	0,04	2 358,31	0,25	-1 950,35	-82,70
64140000 - Indemnités et avantages divers	3 126,64	0,34	3 214,62	0,34	-87,98	-2,74
64180000 - Brut non soumis à cotisation			124,74	0,01	-124,74	-100,00
Charges sociales et Fiscales	149 563,01	16,18	125 711,66	13,17	23 851,35	18,97
63110000 - Taxe sur les salaires	800,52	0,09	176,75	0,02	623,77	352,91
63330000 - Formation continue (organisme)	7 927,32	0,86	10 619,95	1,11	-2 692,63	-25,35
64510000 - Cotisations à Urssaf	49 146,16	5,32	46 012,06	4,82	3 134,10	6,81
64510100 - Cotisations à l'urssaf cui	10 584,16	1,15	6 709,32	0,70	3 874,84	57,75
64520000 - Cotisations aux mutuelles	2 771,53	0,30	1 339,36	0,14	1 432,17	106,93
64520100 - Cotisations prévoyance cui	2 084,35	0,23	1 509,11	0,16	575,24	38,12
64530000 - Cotisations aux caisses de retr	11 600,91	1,26	3 837,90	0,40	7 763,01	202,27
64530100 - Cotisations retraite cui	19 075,44	2,06	20 209,15	2,12	-1 133,71	-5,61
64531000 - Cotisations retraites (cadres)			8 162,42	0,85	-8 162,42	-100,00
64540000 - Cotisations aux assedic	7 851,36	0,85	7 630,38	0,80	220,98	2,90
64540100 - Cotisations assedic cui	13 858,29	1,50	14 855,12	1,56	-996,83	-6,71
64550000 - Charges sociales sur congés p	1 696,61	0,18	283,56	0,03	1 413,05	498,32
64750000 - Médecine du travail et pharmac	3 686,36	0,40	4 366,58	0,46	-680,22	-15,58
64800000 - Autres charges de personnel	18 480,00	2,00			18 480,00	
Personnel Extérieur	11 771,52	1,27	5 026,28	0,53	6 745,24	134,20
60400000 - ACHATS ETUDES ET PREST	1 132,98	0,12			1 132,98	
62100000 - Personnel extérieur à l'entrepr			5 026,28	0,53	-5 026,28	-100,00
62160000 - Personnel mis à disposition	10 638,54	1,15			10 638,54	
Honoraires (concours perm.)	18 625,94	2,02	7 792,50	0,82	10 833,44	139,02
62260000 - Honoraires	18 625,94	2,02	7 792,50	0,82	10 833,44	139,02

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. (%)
Consommations	62 924,85	6,81	66 113,42	6,92	-3 188,57	-4,82
60220000 - Mfpm pour pharmacie			100,15	0,01	-100,15	-100,00
60610000 - Achats fournitures non stockabl	5,10		108,80	0,01	-103,70	-95,31
60612000 - Fournitures eau	256,08	0,03			256,08	
60615000 - Fournitures combustibles	20,00				20,00	
60620000 - Carburant vehicules	15 899,03	1,72	16 418,49	1,72	-519,46	-3,16
60621000 - Carburant materiel	7 028,12	0,76	7 823,62	0,82	-795,50	-10,17
60630000 - Achats de petit équipement	28 310,70	3,06	23 234,78	2,43	5 075,92	21,85
60631000 - Vêtements professionnels	8 552,17	0,93	4 910,71	0,51	3 641,46	74,15
60632000 - Achat petit équipement a refact	8,95		10 899,76	1,14	-10 890,81	-99,92
60633000 - Materiel pour travaux siège			406,56	0,04	-406,56	-100,00
60640000 - Achats fournitures administrativ	1 762,04	0,19	2 210,55	0,23	-448,51	-20,29
60680000 - Autres matières et fournitures	1 082,66	0,12			1 082,66	
Services extérieurs	132 912,67	14,38	160 611,11	16,82	-27 698,44	-17,25
61100100 - Prestations gestion commune	13 486,15	1,46	41 698,99	4,37	-28 212,84	-67,66
61100200 - Prestations service	56 520,19	6,12	46 436,56	4,86	10 083,63	21,71
61181200 - Sous-traitance tic amortisseme			10 919,86	1,14	-10 919,86	-100,00
61220000 - Redevances crédit-bail mobilier	11 581,99	1,25	13 395,57	1,40	-1 813,58	-13,54
61320000 - Locations immobilières	10 490,37	1,13	10 533,82	1,10	-43,45	-0,41
61350000 - Locations mobilières	814,96	0,09	2 333,29	0,24	-1 518,33	-65,07
61400000 - Charges locatives & copropriét	-57,12	-0,01			-57,12	
61520000 - Entretien immobilier	987,84	0,11	208,08	0,02	779,76	374,74
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	11 752,56	1,27	5 638,48	0,59	6 114,08	108,43
61551000 - Entretien reparation materiel tr	17 142,57	1,85	16 285,21	1,71	857,36	5,26
61600000 - Primes d'assurance	8 178,24	0,88	11 184,59	1,17	-3 006,35	-26,88
61810000 - Documentation générale	123,86	0,01	119,20	0,01	4,66	3,91
61850000 - Frais de colloques, de séminair	1 891,06	0,20	1 857,46	0,19	33,60	1,81
Autres Services extérieurs	27 637,08	2,99	35 902,05	3,76	-8 264,97	-23,02
62200000 - Remunerations d'intermediaire			3 994,40	0,42	-3 994,40	-100,00
62300000 - Publicité	380,87	0,04	847,08	0,09	-466,21	-55,04
62340000 - Cadeaux à la clientèle	11,20				11,20	
62380000 - Fonds de developpement	13 866,00	1,50	15 660,57	1,64	-1 794,57	-11,46
62381000 - Cotisations			688,11	0,07	-688,11	-100,00
62410000 - Transports sur achats	1 200,00	0,13			1 200,00	
62500000 - Deplacements, missions et rec			3 088,98	0,32	-3 088,98	-100,00
62510000 - Voyages et déplacements	2 462,55	0,27	4 447,49	0,47	-1 984,94	-44,63
62570000 - Réceptions	6 039,73	0,65	3 393,20	0,36	2 646,53	78,00
62600000 - Frais postaux	3 152,92	0,34	3 147,26	0,33	5,66	0,18
62700000 - Services bancaires et assimilés			634,96	0,07	-634,96	-100,00
62780000 - Prestations de services bancair	345,55	0,04			345,55	
62810000 - Cotisations	178,26	0,02			178,26	
Impôts et taxes			651,00	0,07	-651,00	-100,00
63780000 - Taxes diverses			651,00	0,07	-651,00	-100,00
Autres charges courantes de gestion	6,35		5,82		0,53	9,11
65800000 - Charges diverses gestion cour	6,35		5,82		0,53	9,11
Amortissements et provisions	22 167,47	2,40	20 768,49	2,18	1 398,98	6,74
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	20 845,47	2,26	9 968,49	1,04	10 876,98	109,11
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 322,00	0,14	10 800,00	1,13	-9 478,00	-87,76
Total Charges de Fonctionnement	930 189,59	100,64	950 399,32	99,53	-20 209,73	-2,13

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. (%)
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-5 916,47	-0,64	4 444,40	0,47	-10 360,87	-233,12
Produits financiers	445,97	0,05	580,42	0,06	-134,45	-23,16
76800000 - Autres produits financiers	445,97	0,05	580,42	0,06	-134,45	-23,16
Charges financières	536,03	0,06	303,40	0,03	232,63	76,67
66116000 - Intérêts sur emprunts			303,40	0,03	-303,40	-100,00
66160000 - Intérêts bancaires	536,03	0,06			536,03	
Résultat financier	-90,06	-0,01	277,02	0,03	-367,08	-132,51
RESULTAT COURANT	-6 006,53	-0,65	4 721,42	0,49	-10 727,95	-227,22
Produits exceptionnels	24 196,74	2,62	12 377,38	1,30	11 819,36	95,49
77200000 - Produits des exercices antérieu	19 465,04	2,11	6 847,97	0,72	12 617,07	184,25
77500000 - Produits cessions éléments d'a	2 000,60	0,22	1 960,89	0,21	39,71	2,03
77700000 - Quote-part des subventions vir			3 568,52	0,37	-3 568,52	-100,00
77710000 - QUOTE PART SUBVENTION /	2 731,10	0,30			2 731,10	
Charges exceptionnelles	4 323,84	0,47	1 438,23	0,15	2 885,61	200,64
67180000 - Autres charges except. de gesti	310,74	0,03	521,31	0,05	-210,57	-40,39
67200000 - Charges sur exercices antérieu	3 912,89	0,42	694,00	0,07	3 218,89	463,82
67500000 - Valeurs compt. éléments actif c	100,21	0,01	222,92	0,02	-122,71	-55,05
Résultat exceptionnel	19 872,90	2,15	10 939,15	1,15	8 933,75	81,67
EXCEDENT OU DEFICIT	13 866,37	1,50	15 660,57	1,64	-1 794,20	-11,46
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
10681000	Reserve de tresorerie		152 572,93		136 912,36
12000000	Bénéfice				
15300000	Provisions pour pensions		1 322,00		
15800000	Autres provisions pour charges				10 800,00
21540000	Matériel industriel	46 699,78		40 510,38	
21820000	Matériel de transport	2 724,73		2 724,73	
21830000	Matériel de bureau	623,90		623,90	
27100000	Titres immobilisés (droit propriété)	288,00		288,00	
27500000	Dépôts et cautionnements	65,00		65,00	
28154000	Amortissement mat. industriel		35 700,37		27 333,99
28182000	Amortis. matériel de transport		2 101,41		739,04
28183000	Amortis. matér.bureau et informat.		623,90		623,90
40100000	Fournisseurs	16 374,91			37 962,05
40810000	Fournisseurs - fact. non parvenues		10 626,81		10 411,42
41810000	Usagers, produits non facturés	19 661,84			
42100000	Personnel - rémunérations dues		26 100,67		
42820000	Dettes provis. pr congés à payer		13 006,76		12 559,13
42860000	Personnel - autres charges à payer				
43100000	Sécurité sociale		10 270,00		10 732,00
43701000	Prevoyance chorum		1 096,69		1 124,41
43702000	Caisse de retraite		3 435,00		11 586,00
43720000	Mutuelles APICIL		498,00		
43820000	Charges sociales s/congés à payer		4 938,14		3 655,15
43860000	Charges sociales - charges à payer				213,51
44860000	Etat - autres charges à payer		3 625,00		7 846,00
46700000	TREMPLIN SERVICES	5 138,06		3 313,86	
46700100	Cct l'entr'aide		4 834,59	722,13	
46700900	TREMPLIN INSERTION CHANTIERS		20 156,97		70 223,33
46710000	Autres comptes débiteurs collectif	101 471,38			
46710200	Communes bv 02			6 617,10	
46710500	Communes bv 05			4 110,00	
46710600	Aci n 6			21 749,20	
46710700	Communes bv 07			18 762,30	
46720200	Prestations aci 02			3 806,00	
46720500	Prestations aci 05			9 817,10	
46720600	Prestations aci 06			228,33	
46720700	Prestations aci 07			5 635,00	
46729900	Prestations divers			5 753,00	
46791200	Remboursement c.g ardeche (ex caf)		356,16	1 816,18	
46860000	Divers - charges à payer		13 866,00		15 660,57
46861000	P.A.R.contrats aides 2010				114,02
46861400	PAR.aides CUI 2014		1 950,00		1 950,00
46867400	Aides à reverser/cpte n°740		8 512,22		
46867410	Aides à reverser / cpte n°741		65 933,32		
46867430	Aides à reverser / cpte n°743		3 997,74		
46870000	Divers - produits à recevoir			39 824,58	
46871100	P.a.r. contrats aides 2011			1 827,75	
46871200	Cnasea a recevoir 2012	111,20		111,20	
46871300	P.a.r aides cui a recevoir 2013	12,50		12,50	

Balance générale

Balance générale TREMPLIN ENVIRONNEMENT

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
46871500	PAR 2015			4 342,25	
46877400	Aides à recevoir/cpte n° 740	35 998,50			
46877410	Aides à recevoir / cpte n°741	21 583,68			
46877430	Aides à recevoir / cpte n°743	5 499,35			
47100000	compte d'attente				
48600000	Charges constatées d'avance	1 337,42		1 131,65	
48700000	Produits constatés d'avance		8 179,86		11 058,33
48701000	P.c.a. contrats aides 2010				9 387,86
48701100	P.c.a. aides cui 2011				5 847,59
48701200	Pca aides cui 2012		652,15		652,15
48701400	P.c.a. aides cui 2014		9 585,75		9 585,75
48701500	PCA 2015				10 101,81
50310000	Valeurs mobilières de placement	1 292,10		1 292,10	
51120000	Chèques émis				
51200000	Caisse D'épargne	102 331,50		191 412,41	
51400000	CE LIVRET	56 683,92		56 261,96	
51860000	Banque - intérêts courus à payer		158,97		120,91
53000000	Caisse	70,01		103,24	
58000000	Virements internes				
60220000	Mfpm pour pharmacie			100,15	
60400000	ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	1 132,98			
60610000	Achats fournitures non stockable	5,10		108,80	
60612000	Fournitures eau	256,08			
60615000	Fournitures combustibles	20,00			
60620000	Carburant vehicules	15 899,03		16 418,49	
60621000	Carburant materiel	7 028,12		7 823,62	
60630000	Achats de petit équipement	28 310,70		23 234,78	
60631000	Vêtements professionnels	8 552,17		4 910,71	
60632000	Achat petit équipement a refacturer	8,95		10 899,76	
60633000	Materiel pour travaux siège			406,56	
60640000	Achats fournitures administratives	1 762,04		2 210,55	
60680000	Autres matières et fournitures	1 082,66			
61100100	Prestations gestion commune	13 486,15		41 698,99	
61100200	Prestations service	56 520,19		46 436,56	
61181200	Sous-traitance tic amortissements			10 919,86	
61220000	Redevances crédit-bail mobilier	11 581,99		13 395,57	
61320000	Locations immobilières	10 490,37		10 533,82	
61350000	Locations mobilières	814,96		2 333,29	
61400000	Charges locatives & copropriété		57,12		
61520000	Entretien immobilier	987,84		208,08	
61550000	Entretien sur biens mobiliers	11 752,56		5 638,48	
61551000	Entretien reparation materiel trans	17 142,57		16 285,21	
61600000	Primes d'assurance	8 178,24		11 184,59	
61810000	Documentation générale	123,86		119,20	
61850000	Frais de colloques, de séminaires	1 891,06		1 857,46	
62100000	Personnel exterieur a l'entreprise			5 026,28	
62160000	Personnel mis à disposition	10 638,54			
62200000	Remunerations d'intermediaires et h			3 994,40	
62260000	Honoraires	18 625,94		7 792,50	
62300000	Publicité	380,87		847,08	
62340000	Cadeaux à la clientèle	11,20			

Balance générale

Balance générale TREMPLIN ENVIRONNEMENT

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
62380000	Fonds de developpement	13 866,00		15 660,57	
62381000	Cotisations			688,11	
62410000	Transports sur achats	1 200,00			
62500000	Deplacements, missions et reception			3 088,98	
62510000	Voyages et déplacements	2 462,55		4 447,49	
62570000	Réceptions	6 039,73		3 393,20	
62600000	Frais postaux	3 152,92		3 147,26	
62700000	Services bancaires et assimilés			634,96	
62780000	Prestations de services bancaires	345,55			
62810000	Cotisations	178,26			
63110000	Taxe sur les salaires	800,52		176,75	
63330000	Formation continue (organisme)	7 927,32		10 619,95	
63780000	Taxes diverses			651,00	
64100000	Salaires bruts permanents	176 707,17		176 658,47	
64100200	Salaires bruts cddi	324 338,93		345 460,85	
64112000	Provision congés payés	407,96		2 358,31	
64140000	Indemnités et avantages divers	3 126,64		3 214,62	
64180000	Brut non soumis a cotisation			124,74	
64510000	Cotisations à Urssaf	49 146,16		46 012,06	
64510100	Cotisations a l'urssaf cui	10 584,16		6 709,32	
64520000	Cotisations aux mutuelles	2 771,53		1 339,36	
64520100	Cotisations prevoyance cui	2 084,35		1 509,11	
64530000	Cotisations aux caisses de retraite	11 600,91		3 837,90	
64530100	Cotisations retraite cui	19 075,44		20 209,15	
64531000	Cotisations retraites (cadres)			8 162,42	
64540000	Cotisations aux assedic	7 851,36		7 630,38	
64540100	Cotisations assedic cui	13 858,29		14 855,12	
64550000	Charges sociales sur congés payés	1 696,61		283,56	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	3 686,36		4 366,58	
64800000	Autres charges de personnel	18 480,00			
65800000	Charges diverses gestion courante	6,35		5,82	
66116000	Intérêts sur emprunts			303,40	
66160000	Intérêts bancaires	536,03			
67180000	Autres charges except. de gestion	310,74		521,31	
67200000	Charges sur exercices antérieurs	3 912,89		694,00	
67500000	Valeurs compt. éléments actif cédés	100,21		222,92	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	20 845,47		9 968,49	
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 322,00		10 800,00	
70620000	Prestations aci		126 058,69		100 812,67
70800000	Produits des activités annexes		17 829,62		15 249,80
70840000	Mise à disposition de personnel				
70881200	Sous traitance amortissement				379,32
74000000	Subventions d'exploitation		76 609,15		413 465,10
74100000	Subventions d'aides aux postes		351 451,96		373 473,83
74200000	Subventions régionales		6 172,00		32 229,05
74300000	Subventions d'aides CDDI		47 574,60		
74400000	Subventions communales		283 716,10		
75800000	Produits divers gestion courante		139,41		6,78
76800000	Autres produits financiers		445,97		580,42
77200000	Produits des exercices antérieurs		19 465,04		6 847,97
77500000	Produits cessions éléments d'actif		2 000,60		1 960,89

Balance générale

Balance générale		TREMPLIN ENVIRONNEMENT			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016		Solde du 01/01/2015 au 31/12/2015	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
77700000	Quote-part des subventions virées				3 568,52
77710000	QUOTE PART SUBVENTION /CPTÉ RESULTA		2 731,10		
78150000	Repris.s/provis.risques & charges		11 580,84		7 700,00
79100000	Transfert de charges d'exploitation		1 378,15		
79110000	Transfert de charges		1 762,60		11 527,17
89000000	Compte de bilan				
	Total général	1 353 074,36	1 353 074,36	1 375 002,80	1 375 002,80

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TREMPLIN ENVIRONNEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 390 972 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 866 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.

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 510	6 189		46 700
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 725			2 725
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	624			624
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	43 859	6 189		50 048
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	288			288
- Prêts et autres immobilisations financières	65			65
Immobilisations financières	353			353
ACTIF IMMOBILISE	44 212	6 189		50 401

Notes sur le bilan

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	27 334	8 366		35 700
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	739	1 362		2 101
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	624			624
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 697	9 729		38 426
ACTIF IMMOBILISE	28 697	9 729		38 426

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 218 683 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	65		65
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 662	19 662	
Autres	197 619	197 619	
Charges constatées d'avance	1 337	1 337	
Total	218 683	218 618	65
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	19 662
Cnasea a recevoir 2012	111
P.a.r aides cui a recevoir 2013	13
Aides à recevoir/cpte n° 740	35 999
Aides à recevoir / cpte n°741	21 584
Aides à recevoir / cpte n°743	5 499
Total	82 867

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				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	136 912	15 661		152 573
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	15 661		1 794	13 866
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	152 573	15 661	1 794	166 439

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		1 322			1 322
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 800		10 800		
Total	10 800	1 322	10 800		1 322
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 322	11 581		
Financières					
Exceptionnelles					

Le poste reprise sur provision d'un montant de 11580.84€ intègre la reprise de la provision pour risque est charges constatée au 31/12/2015, ainsi que la refacturation à l'euro faite par Tremplin Insertion Chantiers d'un montant de 780.84€.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 223 210 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	159	159		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 056	22 056		
Dettes fiscales et sociales	62 970	62 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	119 607	119 607		
Produits constatés d'avance	18 418	18 418		
Total	223 210	223 210		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 627
Banque - intérêts courus à payer	159
Dettes provis. pr congés à payer	13 007
Charges sociales s/congés à payer	4 938
Etat - autres charges à payer	3 625
Divers - charges à payer	13 866
PAR.aides CUI 2014	1 950
Aides à reverser/cpte n°740	8 512
Aides à reverser / cpte n°741	65 933
Aides à reverser / cpte n°743	3 998
Total	126 615

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 337		
Total	1 337		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	8 180		
Pca aides cui 2012	652		
P.c.a. aides cui 2014	9 586		
Total	18 418		

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		13 866
BV PAYS DE CRUSSOL		6 613
BV ST PERAY		6 885
CONFLUENCES		6 221
LA VOULTE		8 013
DIVERS	13 866	
Part du résultat sur gestion conventionnée	13 866	27 732
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	
Engagements en matière de pensions	5 177
Engagements de crédit-bail mobilier	7 292
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	12 469

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	45 000
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	45 000

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				28 148	28 148
Cumul exercices antérieurs				9 809	9 809
Dotations de l'exercice				5 630	5 630
Amortissements				15 439	15 439
Cumul exercices antérieurs				18 425	18 425
Exercice				6 472	6 472
Redevances payées				24 897	24 897
A un an au plus				6 472	6 472
A plus d'un an et cinq ans au plus				539	539
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				7 011	7 011
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				281	281
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				281	281
Montant pris en charge dans l'exercice				6 481	6 481

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

Une refacturation à l'euro a été faite par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS pour un montant de 5100.63 € à TREMPLIN ENVIRONNEMENT.

Le montant des redevances comptabilisées par TREMPLIN ENVIRONNEMENT est de 6481.36 € plus 5100.63€ de refacturation faite par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS soit une charge totale de 11581.99 € HT pour l'exercice 2016.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 177 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 322 euros

Engagement comptabilise dans ses comptes une provision pour engagement de retraite sur la base de l'indemnité légale due en cas de départ des salariés à l'age de 65 ans. Les hypothèses retenues pour déterminer le montant de l'engagement sont les suivantes :

Départ à la retraite à l'age de 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 5 % 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 versé depuis 2009 est de 3855€. Le montant du risque non couvert au 31/12/2016 est de 1322 € et a fait l'objet d'une comptabilisation d'une provision pour engagement retraite de 137€.