

YVES BEGON
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la compagnie de Lyon
26 avenue de Verdun
42000 SAINT-ETIENNE
Tél :04.77.92.05.30
Fax 04.77.74.22.93

TREMPLEIN INSERTION CHANTIERS
20 rue du Repos
07300 TOURNON

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Tremplin Insertion Chantiers, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine à l'association à la fin de cet exercice.

II- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- des subventions d'exploitation ont été accordées pour 490 805 euros.

Je me suis assuré, par sondages, qu'elles étaient utilisées conformément à leur objet.

- des ressources ont été comptabilisées en fonds dédiés pour 20 621 euros. Ces ressources correspondent bien à des projets définis non encore utilisés en fin d'exercice conformément à l'engagement pris.

L'analyse de ces appréciations n'appellent pas de remarques particulières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie du rapport.

III- Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Etienne,
le 4 Mai 2007

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Yves BEGON



Bilan Actif

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/06	31/12/05
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outill. indust.	41 663	25 921	15 742	15 341
Autres	80 206	36 744	43 462	16 988
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 324		2 324	2 324
Prêts				
Autres	3 068		3 068	1 193
TOTAL I	127 262	62 665	64 597	35 847
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	391 199	5 025	386 174	317 901
Valeurs mobilières de placement				49 905
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	171 771		171 771	162 464
Charges constatées d'avance (3)	5 486		5 486	4 989
TOTAL II	568 457	5 025	563 432	535 261
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	695 719	67 690	628 029	571 108
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan Passif

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	31/12/06	31/12/05
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	93 000	
Ecart de réévaluation		
Réserves	148 417	134 000
Report à nouveau (a)		
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	18 965	14 416
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		5 714
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	260 382	154 131
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		502
Provisions pour charges	30 706	30 847
TOTAL II	30 706	31 349
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	20 621	
Sur autres ressources		
TOTAL III	20 621	
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 297	17 774
Emprunts et dettes financières divers (3)	46 000	46 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	88 920	89 299
Dettes fiscales et sociales	118 388	152 934
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 020	31 597
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 693	48 021
TOTAL IV	316 319	385 626
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	628 029	571 108
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	566	343
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	20 656	6 855
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	20 656	6 855
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	490 805 219 535 15 1	665 691 340 660 20 1
TOTAL I	731 013	1 013 228
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	101	80
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	199 576 10 929 377 534 84 879 18 038 5 025 1 964 7 721	253 381 19 405 563 667 124 749 20 003 4 575 19 361 1
TOTAL II	705 770	1 005 226
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	25 243	8 001
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 044 837	3 329 1 686
TOTAL V	4 881	5 015

Compte de résultat (suite)

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	1 107	1 703
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	1 107	1 703
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 774	3 312
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	29 017	11 313
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 203	234
Sur opérations en capital	5 714	11 073
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	12 917	11 307
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	448	3 506
Sur opérations en capital		4 697
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 900	
TOTAL VIII	2 348	8 204
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	10 568	3 102
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	20 621	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	748 813	1 029 551
TOTAL DES CHARGES (II-IV+VI+VIII-IX+XI)	729 847	1 015 134
EXCEDENT OU DEFICIT	18 965	14 416
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

20 rue du repos
07300 TOURNON SUR RHONE

Exercice du 01/01/06 au 31/12/06

SIRET : 41400158600026 NAF : 853K
Activité : Gestion d'actions collectives liées à l'insertion

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

Changements de méthode

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Pour la première application en 2005 des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés dans le cadre de l'option offerte aux P.M.E. ou petites structures.

Il n'y a pas eu de changements de méthode sur l'exercice 2006.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|-----|
| • Constructions | ans |
| • Agencements et aménagements des constructions | ans |
| • Installations techniques | ans |

Règles et méthodes comptables**Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER****Exercice clos le 31/12/06**

EURO

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Matériel et outillage industriels | 3 ans |
| • Installations générales | 6 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 3/6 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de retraite

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 65 ans.

Faits significatifs

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

Trois des A.C.I. portés par l'association ont été transférés avec les encadrants sur TREMPLIN ENVIRONNEMENT au 01/01/2006. L'association TREMPLIN ENVIRONNEMENT créée le 11/01/2006 est une « association-fille » de TREMPLIN INSERTION CHANTIERS qui en est membre de droit et Président.

Autres informations

Au titre du Droit Individuel à la Formation, institué par la loi n°2004-391 du 4 mars 2004, relatif à la formation toute au long de la vie et au dialogue social, les salariés de l'association ont acquis un capital temps de formation à la date d'arrêté des comptes s'élevant à :

- 381 heures pour les salariés permanents,
- 267 heures pour les salariés en insertion.

Provisions et dépréciations

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	502		502	
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	28 847	1 964	314	28 706
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 000			2 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	31 349	1 964	816	30 706
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	7 715	5 025	7 715	5 025
DEPRECIATIONS	7 715	5 025	7 715	5 025
TOTAL GENERAL	39 065	6 989	8 532	35 731
Dotations et reprises d'exploitation		6 989	8 532	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Actif immobilisé

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	32 329		12 346
Installations générales, agencements, aménagements divers			3 113
Autres matériels de transport	52 966		30 330
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 348		1 024
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	95 645		46 814
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 324		
Prêts & autres immobilisations financières	1 193		1 875
TOTAL 4	3 517		1 875
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	99 163		48 689

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencements, et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage		3 011	41 663	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers		3 113	
	Matériel de transport		17 577	65 720
	Matériel de bureau & informatique			11 372
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3		20 589	121 870	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 324	
Prêts & autres immobilisations financières			3 068	
TOTAL 4			5 392	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		20 589	127 262	

Amortissements

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2				
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		16 988	11 944	3 011	25 921
Autres immobilisations corporelles	installations générales		131		131
	matériel de transport	39 565	5 948	17 577	27 937
	matériel de bureau	6 761	1 913		8 674
	emballages récupérables				
TOTAL 3		63 316	19 938	20 589	62 665
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		63 316	19 938	20 589	62 665

Amortissements

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Total général (I+II+III)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 068		3 068
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	75	75	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	391 124	391 124	
	Charges constatées d'avance	5 486	5 486	
TOTAUX		399 754	396 685	3 068
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
		Emprunts obligataires convertibles				
		Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	566	566			
	à plus de 2 ans à l'origine	11 730	7 120	4 611		
		Emprunts et dettes financières divers	46 000	46 000		
		Fournisseurs et comptes rattachés	88 920	88 920		
		Personnel et comptes rattachés	49 334	49 334		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 619	64 619		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices					
	Taxe sur valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 435	4 435			
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
		Groupe et associés				
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	34 020	34 020		
		Dettes représentatives de titres emp.				
		Produits constatés d'avance	16 693	16 693		
		TOTAUX	316 319	311 709	4 611	
		Emprunts souscrits en cours d'exercice				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 683			
		Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	189 165
Disponibilités	
TOTAL	189 165

Sur le montant total des produits à recevoir :

- 3.693 € correspondent à des avoirs fournisseurs non reçus au 31/12/2006,
- 2.417 € correspondent à des loyers à refacturer au 31/12/2006,
- 183.055 € correspondent à des subventions en attente de versement, dont 91.081 € avec le F.S.E. (45,000 € pour l'accompagnement socio-professionnel des A.C.I. et 46.081 € pour l'action auto-école de Tournon/Annonay), pour lesquels les conventions n'ont été reçues que le 08/03/2007 pour visa par nos soins et restent en attente de retour de signature par les services de la Préfecture de Région.

Charges à payer

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 758
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 312
Dettes fiscales et sociales	54 442
Autres dettes	434
TOTAL	66 947

Charges et produits constatés d'avance

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 328	16 693
Charges / Produits financiers	158	
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 486	16 693

Les produits constatés d'avance concernent des montants trop perçus du CNASEA ou de la CAF dans le cadre de la prise en charge des salaires du personnel en insertion (C.A.E. et C.A.).

Crédit-bail

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine				97 123	97 123
Amortissements :					
- Cumul exercices antérieurs				21 061	21 061
- Dotations de l'exercice				16 844	16 844
TOTAL				37 906	37 906
Redevances payées :					
- Cumul exercices antérieurs				40 241	40 241
- Exercice				22 083	22 083
TOTAL				62 324	62 324
Redevances restant à payer :					
- À un an au plus				18 102	18 102
- À plus d'un an et cinq ans au plus				35 136	35 136
- À plus de cinq ans					
TOTAL				53 239	53 239
Valeur résiduelle :					
- À un an au plus					
- À plus d'un an et cinq ans au plus				575	575
- À plus de cinq ans					
TOTAL				575	575
Montant pris en charge dans l'exercice				22 083	22 083

Engagements financiers

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
TOTAL	
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	150 000
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	150 000

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) A	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Ressources					
Formation ACI01					
Formation ACI03				9 292	9 292
Formation ACI04				6 320	6 320
				5 008	5 008
TOTAL				20 621	20 621

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES dons manuels, legs et donations affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 195-197) A	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Ressources					
Sous total					
Sous total					
TOTAL					