

Cabinet Yves BEGON
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de LYON

26 avenue de Verdun
42000 SAINT ETIENNE
Tel : 04 77 92 05 30
Fax : 04 77 74 22 93
AACLCONSEILS@wanadoo.fr

Tremplin insertions chantiers
6 rue du Repos
7300 - TOURNON SUR RHONE -

<p>RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2007</p>

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Tremplin insertions 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 par 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 de la société à la fin de cet exercice.

II.- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 496 796 €.

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

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 de ce rapport.

III.- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues 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 du le conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A SAINT ETIENNE

le 12 mai 2008

Le commissaire aux comptes
YVES BEGON



Bilan Actif**Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER****Exercice clos le 31/12/07**

EURO

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/07	31/12/06
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 & outil. indust.	46 826	25 440	21 385	15 742
Autres	114 203	54 031	60 172	43 462
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	3 068
TOTAL I	166 423	79 471	86 951	64 597
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	294 734	1 700	293 034	386 174
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	261 378		261 378	171 771
Charges constatées d'avance (3)	5 993		5 993	5 486
TOTAL II	562 105	1 700	560 405	563 432
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)	728 528	81 171	647 357	628 029
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 TREMLIN INSERTION CHANTIER****Exercice clos le 31/12/07**

EURO

	31/12/07	31/12/06
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	130 340	93 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves	167 382	148 417
Report à nouveau (a)		
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	19 723	18 965
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		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	317 446	260 382
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	18 509	
Provisions pour charges	39 011	30 706
TOTAL II	57 520	30 706
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	7 813	20 621
Sur autres ressources		
TOTAL III	7 813	20 621
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 846	12 297
Emprunts et dettes financières divers (3)		46 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	56 114	88 920
Dettes fiscales et sociales	124 565	118 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 650	34 020
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	64 399	16 693
TOTAL IV	264 576	316 319
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	647 357	628 029
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	221	566
(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 TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	du 01/01/07 au 31/12/07	% CA	du 01/01/06 au 31/12/06	% CA	Variation	
					en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services) (a)	88 232	100,00	20 656	100,00	67 575	327,14
montant net du CA dont à l'exportation	88 232	100,00	20 656	100,00	67 575	327,14
Production stockée (b)						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	496 796	563,06	490 805	2376,06	5 991	1,22
Reprises /prov., amort. et trsf. de chg.	230 251	260,96	219 535	1062,80	10 716	4,88
Cotisations			15	0,07	- 15	-100,00
Autres produits (hors cotisations)	3		1	0,01	1	88,37
TOTAL I	815 283	924,02	731 013	3538,94	84 270	11,53
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises (c)						
Variation de stock (d)						
Achats de matières p. et approv.(c)	73	0,08	101	0,49	- 28	-27,94
Variation de stock (d)						
Autres achats et charges externes	204 379	231,64	199 576	966,18	4 803	2,41
Impôts, taxes et versements assimilés	17 379	19,70	10 929	52,91	6 450	59,02
Salaires et traitements	426 744	483,66	377 534	1827,70	49 209	13,03
Charges sociales	100 711	114,14	84 879	410,91	15 831	18,65
Dot. aux amort., prov., engagements:						
Sur immob.: dotations aux amort. (e)	31 917	36,17	18 038	87,33	13 879	76,94
Sur immob.: dotations aux provisions						
Sur actif circulant: dotations aux prov.			5 025	24,33	- 5 025	-100,00
Pour risques et charges: dot. aux prov.	26 814	30,39	1 964	9,51	24 850	1265,29
Autres charges	3 325	3,77	7 721	37,38	- 4 395	-56,93
TOTAL II	811 345	919,56	705 770	3416,74	105 575	14,96
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	3 938	4,46	25 243	122,21	- 21 305	-84,40
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:						
Excédent ou déficit transféré III						
Déficit ou excédent transféré IV						
PRODUITS FINANCIERS						
De participations	2 707	3,07	4 044	19,58	- 1 336	-33,05
D'autres VM, créances d'actif immob.						
Autres intérêts et produits assimilés	2 349	2,66	837	4,05	1 512	180,62
Reprises sur prov. et trferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
TOTAL v	5 057	5,73	4 881	23,63	175	3,59

Compte de résultat (suite)

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	du 01/01/07 au 31/12/07	% CA	du 01/01/06 au 31/12/06	% CA	Variation	
					en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort. et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	397	0,45	1 107	5,36	- 710	-64,11
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
TOTAL VI	397	0,45	1 107	5,36	- 710	-64,11
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 659	5,28	3 774	18,27	885	23,46
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	8 598	9,74	29 017	140,48	- 20 419	-70,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	11 939	13,53	7 203	34,87	4 735	65,75
Sur opérations en capital	3 200	3,63	5 714	27,66	- 2 514	-44,00
Reprises sur prov. et trf de charges						
TOTAL VII	15 139	17,16	12 917	62,54	2 221	17,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	16 561	18,77	448	2,17	16 112	3591,98
Sur opérations en capital	259	0,29			259	
Dotations aux amort. et aux provisions			1 900	9,20	- 1 900	-100,00
TOTAL VIII	16 820	19,06	2 348	11,37	14 472	616,21
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 1 681	-1,91	10 568	51,17	- 12 250	-115,91
Impôts sur les bénéfiques (IX)						
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs	12 807	14,52			12 807	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			20 621	99,83	- 20 621	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	848 287	961,43	748 813	3625,11	99 474	13,28
TOTAL DES CHARGES	828 563	939,07	729 847	3533,30	98 716	13,53
EXCEDENT OU DEFICIT	19 723	22,35	18 965	91,81	758	4,00
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 pdts aff. à des ex. antérieurs						
(2) Dont chges aff. à des ex. 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						

Identification de l'association**Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER****Exercice clos le 31/12/07**

EURO

Désignation de l'association : ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07, dont le total est de 647 357 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 19 723 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/04/2008 par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

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 2007.

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 TREMLIN INSERTION CHANTIER****Exercice clos le 31/12/07**

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.CI. portés par l'association ont été transférés avec les encadrants sur TREMLIN ENVIRONNEMENT au 01/01/2006. L'association TREMLIN ENVIRONNEMENT créée le 11/01/2006 est une « association-fille » de TREMLIN 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 :

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

Actif immobilisé

Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

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.	41 663		17 277
Installations générales, agencs., aménrgts. dives	3 113		
Autres matériels de transport	65 720		34 864
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 372		2 295
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	121 870		54 437
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)	127 262		54 437

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., agencs. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage		12 115	46 826	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencs., amé- nagement divers		3 113	
	Matériel de transport		3 162	97 421
	Matériel de bureau & informatique			13 668
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3		15 277	161 030	
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)		15 277	166 423	

Amortissements**Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER****Exercice clos le 31/12/07**

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		25 921	11 538	12 019	25 440
Autres immobilisations corporelles	installations générales	131	542		674
	matériel de transport	27 937	17 796	3 092	42 641
	matériel de bureau	8 674	2 040		10 715
	emballages récupérables				
TOTAL 3		62 665	31 917	15 111	79 471
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		62 665	31 917	15 111	79 471

Amortissements

Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

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				

Provisions et dépréciations

Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Rubriques	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		18 509		18 509
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	28 706	1 805		30 511
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	22 621		12 807	2 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	51 327	1 964	12 807	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	5 025	5 025	7 715	1 700
DEPRECIATIONS	5 025		3 325	1 700
TOTAL GENERAL	56 352	6 989	16 132	35 731
Dotations et reprises d'exploitation		6 989	16 132	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

La dotation aux provisions pour litiges comptabilisée pour 18.509,28 € correspond à un litige prud'homal avec une salariée, né en 2007 et dont le jugement interviendra en 2008 (date repoussée à ce jour).

La reprise de 12.807 € en autres provisions pour risques correspond à une reprise de fonds dédiés (cf. rubrique concernée pour plus de détail).

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

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)	294 659	294 659	
	Charges constatées d'avance	5 993	5 993	
TOTAUX		303 795	300 727	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 31/12/07

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	221	221		
	à plus de 2 ans à l'origine	4 624	13	4 611	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	56 114	56 114		
	Personnel et comptes rattachés	44 841	44 841		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 662	73 662		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfiques				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 061	6 061		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	14 650	14 650		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	64 399	64 399		
	TOTAUX	264 576	259 965	4 611	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 927			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir**Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER****Exercice clos le 31/12/07**

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	79 980
Disponibilités	
TOTAL	79 980

Sur le montant total des produits à recevoir :

- 1.500 € correspondent à une semaine de brigades à facturer au 31/12/2007,
- 3.364 € correspondent à des loyers à refacturer au 31/12/2007,
- 75.116 € correspondent à des subventions en attente de versement, dont 75.616 € avec le F.S.E. (26.616 € pour l'accompagnement socio-professionnel des A.C.I. et 49,000 € pour l'action auto-école de Tournon/Annonay), pour lesquels les conventions n'ont été reçues que le 08/03/2008 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 31/12/07**

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	235
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 235
Dettes fiscales et sociales	54 201
Autres dettes	501
TOTAL	64 173

Charges et produits constatés d'avance**Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER****Exercice clos le 31/12/07**

EURO

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 993	64 399
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 993	64 399

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 31/12/07**

EURO

	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine				48 088	48 088
Amortissements :					
- Cumul exercices antérieurs				8 999	8 999
- Dotations de l'exercice				9 617	9 617
TOTAL				18 617	18 617
Redevances payées :					
- Cumul exercices antérieurs				16 436	16 436
- Exercice				18 102	18 102
TOTAL				34 539	34 539
Redevances restant à payer :					
- À un an au plus				18 102	18 102
- À plus d'un an et cinq ans au plus				17 033	17 033
- À plus de cinq ans					
TOTAL				35 136	35 136
Valeur résiduelle :					
- À un an au plus				144	144
- À plus d'un an et cinq ans au plus				431	431
- À plus de cinq ans					
TOTAL				575	575
Montant pris en charge dans l'exercice					

Une partie des redevances de crédit-bail est refacturée à TREMPLIN ENVIRONNEMENT (13.367,28 € en 2007) en fonction de l'utilisation des véhicules, dont les contrats ont été mis en place avant 2006.

Engagements financiers

Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Cession de créances F.S.E. / Dailly en garantie	95 250
Crédit-bail mobilier	35 136
TOTAL	130 386
(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

Rémunération des dirigeants**Désignation: ASS TREMPLIN INSERTION CHANTIER****Exercice clos le 31/12/07**

EURO

Rémunérations allouées aux membres :	Montant
• des organes d'administration	
• des organes de direction	
• des organes de surveillance	

Les trois cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier et du Secrétaire de l'association. Ces fonctions sont remplies par des personnes physiques bénévoles. Il n'y a donc aucune rémunération allouée aux trois plus hauts cadres dirigeants de l'association.

Tableau de suivi des fonds dédiés

Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

EURO

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Formation ACI01	9 292	9 292	5 771		3 521
Formation ACI03	6 320	6 320	3 925		2 394
Formation ACI04	5 008	5 008	3 110		1 897
TOTAL	20 621	20 621	12 807		7 813

Des fonds dédiés ont été comptabilisés au 31/12/2006 pour des dépenses de formation non encore engagées et qui devaient être prises en charge par le F.S.E. Suite au refus du financement par les services du F.S.E. de ces dépenses non engagées à hauteur de 12.807,49 € les fonds dédiés ont été repris à due concurrence. Il reste un montant de fonds dédiés liés à la formation de 7.813,62 € disponibles pour des dépenses de formation et que l'association devra engager sur 2008.

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)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Sous total					
Sous total					
TOTAL					

Tableau de suivi des fonds dédiés

Désignation: ASS TREMLIN INSERTION CHANTIER

Exercice clos le 31/12/07

EURO

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Formation ACI01	9 292	9 292	5 771		3 521
Formation ACI03	6 320	6 320	3 925		2 394
Formation ACI04	5 008	5 008	3 110		1 897
TOTAL	20 621	20 621	12 807		7 813

Des fonds dédiés ont été comptabilisés au 31/12/2006 pour des dépenses de formation non encore engagées et qui devaient être prises en charge par le F.S.E. Suite au refus du financement par les services du F.S.E. de ces dépenses non engagées à hauteur de 12.807,49 € les fonds dédiés ont été repris à due concurrence. Il reste un montant de fonds dédiés liés à la formation de 7.813,62 € disponibles pour des dépenses de formation et que l'association devra engager sur 2008.

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)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Sous total					
Sous total					
TOTAL					