

Association TANDEM

Siège social : 24 Rue du Docteur Chaix
38300 BOURGOIN JALLIEU
SIREN 497 860 890

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association TANDEM,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TANDEM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Une part importante des produits est constituée des produits de tarifications. Dans ce cadre, nous nous sommes assurés par sondages de leur réalité et du caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

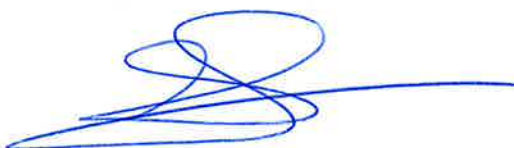
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion,

la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 17 juin 2025.

TALENZ ARES LYON
Commissaire aux Comptes



Séverine LOUBARESSE
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 792,64	11 792,64				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 436,00	1 436,00			219,31	0,03
. Autres immobilisations corporelles	179 033,26	117 354,63	61 678,63	6,32	78 390,06	9,60
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	5 000,00		5 000,00	0,51	5 000,00	0,61
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	14 795,23		14 795,23	1,52	8 355,23	1,02
TOTAL (I)	212 057,13	130 583,27	81 473,86	8,35	91 964,60	11,26
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					627,60	0,08
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	189 019,74		189 019,74	19,38	396 086,67	48,49
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	704 884,94		704 884,94	72,27	328 161,72	40,17
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	893 904,68		893 904,68	91,65	724 875,99	88,74
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 105 961,81	130 583,27	975 378,54	100,00	816 840,59	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	149 007,09	15,28	222 681,09	27,26
. dont réserves sous gestion propre				
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	63 556,77	6,52	60 036,36	7,35
. Autres				
Report à nouveau	11 094,00	1,14	8 130,00	1,00
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	-1 731,51	-0,17	-1 731,51	-0,20
Excédent ou déficit de l'exercice	27 089,02	2,78	6 484,41	0,79
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	249 015,37	25,53	295 600,35	36,19
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	249 015,37	25,53	295 600,35	36,19
Comptes de liaison				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	318 313,74	32,63	235 679,94	28,85
TOTAL (II)	318 313,74	32,63	235 679,94	28,85
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	210 790,00	21,61	96 640,00	11,83
TOTAL (III)	210 790,00	21,61	96 640,00	11,83
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33,48	0,00	659,84	0,08
Emprunts et dettes financières diverses	1 166,00	0,12	1 210,00	0,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 670,01	2,53	29 427,03	3,60
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	171 389,94	17,57	157 623,43	19,30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	197 259,43	20,22	188 920,30	23,13
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	975 378,54	100,00	816 840,59	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
--------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales													
- Ventes de prestations de services		5 334,98				6 933,00				-1 599		-23,05	
- dont parrainages													
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		6 260,00				5 250,00				1 010		19,24	
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales		1 970 049,00				1 671 871,88				298 178		17,83	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		8 867,63				7 200,00				1 667		23,15	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		-435,86				-5 800,63				5 365		92,50	
Utilisations des fonds dédiés		104 366,20				19 341,10				85 025		439,61	
Autres produits		3 317,14				960,66				2 357		245,52	
Total des produits d'exploitation (I)		2 097 759,09				1 705 756,01				392 003		22,98	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		536 821,67				434 795,99				102 026		23,47	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		80 270,21				70 013,46				10 257		14,65	
Salaires et traitements		846 367,06				794 610,58				51 757		6,51	
Charges sociales		351 311,64				319 421,62				31 890		9,98	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		29 020,50				22 617,18				6 403		28,31	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés		187 000,00				49 500,00				137 500		277,78	
Autres charges		1 240,23				517,64				723		139,85	
Total des charges d'exploitation (II)		2 032 031,31				1 691 476,47				340 555			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		65 727,78				14 279,54				51 448		360,31	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		2 326,48				2 204,87				122		5,54	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		2 326,48				2 204,87				122		5,54	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
------------------------------	---	---	-----------------------------------	---

Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 326,48	2 204,87	122	5,54
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	68 054,26	16 484,41	51 570	312,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES: Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
	489,24		489	N/S
	40 476,00	10 000,00	30 476	304,76
Total des charges exceptionnelles (VI)	40 965,24	10 000,00	30 965	309,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-40 965,24	-10 000,00	-30 965	-309,64
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	2 100 085,57	1 707 960,88	392 125	22,96
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 072 996,55	1 701 476,47	371 520	21,84
EXCEDENT OU DEFICIT	27 089,02	6 484,41	20 605	317,78
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS : Dons en nature Prestations en nature Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES : Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole					
TOTAL					

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

SLYREC

9 AVENUE VICTOR HUGO

ESPACE LAMARTINE

69160 TASSIN LA DEMI LUNE

04 72 13 35 00

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	2
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	3
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	3
Permanence ou changement de méthodes	3
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	4
Etat des amortissements	5
Tableau de variation des fonds propres	6
Tableau de variation des fonds dédiés	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	10
Rémunération des dirigeants	10
Ventilation de l'effectif moyen	10
Honoraires des commissaires aux comptes	10

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 975 378.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 097 759.09 Euros et dégageant un excédent de 27 089.02 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er Janvier au 31 décembre 2024.

Le résultat 2024 se ventile de la façon suivante :

- SITONI : 20 068 euros
- TREMPLIN : 2 701 euros
- MAION : 4 320 euros

Depuis 2007 (et suite à la dissolution de l'APSNI), TANDEM est gestionnaire du service SITONI.

L'activité n'a cessé d'augmenter depuis la création de ce service et en septembre 2007, le Comité Régional de l'Organisation Sociale et Médico-Social (CROSMS) a donné un avis favorable à la transformation de SITONI en CSAPA.

En 2015 des appartements de coordination thérapeutique (ACT MAION) conçus pour héberger et accompagner au niveau médico-psycho-social des personnes atteintes de maladie chronique et rencontrant une situation de précarité sociale, sont ouverts.

En 2016, l'association TANDEM a ouvert un bureau au pôle social de Pont de Chérucy. Cette antenne de proximité a pour but de faciliter l'accès aux soins pour le public de l'axe "Crémieu-Pont de Chérucy" et propose un accueil pluridisciplinaire.

En 2019, extension des ACT MAION sur la commune de Vienne.

En 2022, création d'un nouveau secteur d'activité avec une équipe Mobile de Santé Précarité appelé TREMPLIN qui se déplace pour aider, pour améliorer la santé et accompagner dans certaines démarches administratives et qui peuvent recevoir en toute confidentialité dans un véhicule aménagé une patientèle en précarité.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur cet exercice 2024, un fort résultat excédentaire a été dégagé dont l'explication notamment se retrouve dans des notifications budgétaires tardives de la part de l'ARS qui n'a pas permis à TANDEM la mise en place d'actions supplémentaires sur MAION notamment, ou la création ou suppression de vacance sur des postes financés.

Après échanges et en accord avec l'ARS, il a été comptabilisé une provision en fonds dédiés 2024 pour réalisation d'un diagnostic afin de recenser l'ensemble des missions que votre directrice assure actuellement et de permettre de définir les besoins nécessaires en ressources humaines, sur la partie administratives, sur la gestion RH ou le suivi budgétaire par exemple, et pour permettre un renfort, et de couvrir la période de tuilage avec le nouveau directeur avant le départ de votre directrice en retraite courant 2027 pour un montant de 115 500 euros..

Par ailleurs il a été également comptabilisé toujours en fonds dédiés 2024, une charge pour renforcer le pôle administratif dans l'attente de financements pérennes par l'ARS pour un montant de 43 800 euros.

Enfin, il a été enregistré en provision pour risques et charges un complément de provision pour départ en retraite de 40 476 euros.

La provision pour indemnité et départ en retraite a été mise en conformité avec la règle préférentielle, ainsi l'intégralité de la provision est désormais comptabilisée dans les comptes de l'association.

Ainsi, le montant comptabilisé en provision pour charges s'élève à 162 541 euros.

Ce montant correspond à l'évaluation actuarielle à fin décembre 2024 prenant en compte notamment : l'ancienneté des salariés, leur rémunération, les hypothèses de rotation du personnel, les hypothèses financières (taux d'actualisation, taux de réévaluation des salaires etc...)

Nous vous informons également de l'ouverture d'un nouveau local dédié à l'Equipe de TREMPLIN, dont la location est prise en charge depuis début février 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'évènement à signaler depuis la clôture du nouvel exercice.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement 2020-08, du règlement ANC N°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif, de l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements privés sociaux et médico-sociaux et du règlement ANC 2021-02.

Les conventions générales 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, 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Sauf voir paragraphe en faits caractéristiques de l'exercice pour la provision pour départ en retraite.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	11 793	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 976		
Installations générales agencements aménagements divers	34 585		
Matériel de transport	73 964		12 579
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 824		
TOTAL	216 349		12 579
Autres participations	5 000		
Prêts, autres immobilisations financières	8 355		6 440
TOTAL	13 355		6 440
TOTAL GENERAL	241 497		19 019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		11 793	11 793
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 540	1 436	1 436
Installations générales agencements aménagements divers		34 585		
Matériel de transport			86 543	86 543
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 334	92 491	92 491
TOTAL		48 459	180 469	180 469
Autres participations			5 000	5 000
Prêts, autres immobilisations financières			14 795	14 795
TOTAL			19 795	19 795
TOTAL GENERAL		48 459	212 057	212 057

Les cessions d'immobilisations correspondent à des mises au rebut à la fin de cet exercice après avoir fait un inventaire de celle-ci.

En "Autres participations" nous retrouvons les titres de la SAS TANDEM IMMO détenue à 100% par l'Association TANDEM.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		11 793			11 793
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 756	219	6 540	1 436
Installations générales agencements aménagements divers		34 007	268	34 275	
Matériel de transport		23 998	17 071		41 069
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		71 979	11 462	7 155	76 285
TOTAL		137 740	29 021	47 970	118 791
TOTAL GENERAL		149 532	29 021	47 970	130 583
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	219				
Instal.générales agenc.aménag.divers	268				
Matériel de transport	17 071				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 462				
TOTAL	29 021				
TOTAL GENERAL	29 021				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	282 717	3 520		73 674	212 564
Report à nouveau	6 398	2 964			9 362
Excédent ou déficit de l'exercice	6 484	6 484-			27 089
Situation nette	295 600		27 089	73 674	249 015
TOTAL I	295 600			73 674	249 015

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	235 680	187 000	104 366			318 314	318 314
N°194015 - 2015	5 705		5 705				
N°194017 - 2017	13 727					13 727	13 727
N)194019 - 2018	4 717					4 717	4 717
N°194019 - 2019	14 500					14 500	14 500
N°194020 - 2020	13 700		7 214			6 486	6 486
N°194021 - 2021	54 384		4 500			49 884	49 884
N°194023 - 2023	128 947		86 947			42 000	42 000
N°194024 - 2024		187 000				187 000	187 000
DETAIL EN ANNXE							
TOTAL	235 680	187 000	104 366			318 314	318 314

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	96 640	114 150			210 790
TOTAL	96 640	114 150			210 790
TOTAL GENERAL	96 640	114 150			210 790
Dont dotations et reprises d'exploitation		114 150			

Le montant en "Autres provisions pour risques et charges" ressort à fin décembre 2024 à 210 790 euros dont 162 541 euros de provision pour "IFC-retraite".

Voir également notes en faits caractéristiques de l'exercice sur cette provision IFC

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 795	14 795	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	16 299	16 299	
Groupe et associés	168 709	168 709	
TOTAL	199 804	199 804	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	33	33		
Emprunts et dettes financières divers	1 166	1 166		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 659	20 659		
Personnel et comptes rattachés	66 131	66 131		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 034	97 034		
Autres impôts taxes et assimilés	8 225	8 225		
TOTAL	193 248	193 248		

Dans l'Etat des Créances, sous l'intitulé du compte "Groupe et Associés" nous retrouvons le solde du compte courant de la SAS TANDEM IMMO dont l'Associé unique est l'association TANDEM

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel industriel	Linéaire	5 ans
Agencements	Linéaire	7 ans
Matériel de transport (occas)	Linéaire	2 ans
Matériels de bureau et inform.	Dégressif	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 430
Dettes fiscales et sociales	108 095
Total	121 558

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTILATION DES DOTATIONS 2024 VERSEES PAR L'ARS DE L'ISERE :	
CPAM SITONI	984 144
CPAM MAION	715 457
CPAM TREMLIN	270 448
ARS ETP	5 760
AUTRES	500
Total	1 976 309

Rémunération des dirigeants

Cette information pouvant avoir pour effet d'individualiser la rémunération de la Directrice de l'Association, elle n'est pas communiquée.

Le Président et les membres du Conseil d'Administration ne sont pas rémunérés.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	11
Employés	9
Total	20

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 045 euros, et cette somme correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes ou aux honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.