



TANDEM

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

24 Rue du Docteur André CHAIX
38300 BOURGOIN-JALLIEU

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025



9 AVENUE VICTOR HUGO

69160 TASSIN-LA-DEMI-LUNE
Tél : 04 78 34 37 17
E.mail : tassins@fiteco.com

Siren : 497860890

SOMMAIRE

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable	1
ETATS FINANCIERS	2
Bilan	3
<i>ACTIF</i>	3
<i>PASSIF</i>	4
Compte de résultat	6
ANNEXE	8
<i>Préambule</i>	9
<i>Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice</i>	10
<i>Principes, règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan actif</i>	14
<i>Notes sur le bilan passif</i>	15
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19
DÉTAIL DU BILAN	21
Bilan détaillé	22
<i>ACTIF</i>	22
<i>PASSIF</i>	23
DÉTAIL DU COMPTE DE RESULTAT	25
Compte de résultat détaillé	26

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise TANDEM relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	1 159 265,07 Euros.
Chiffre d'affaires	Euros.
Résultat net comptable	5 895,15 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A TASSIN-LA-DEMI-LUNE, le 10/06/2026.

Virginie GUICHARDON
Directrice de mission

Philippe BECKER,
Expert-Comptable Associé.

ETATS FINANCIERS

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits 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 et outillage industriels	1 436,00	1 436,00			
Autres immobilisations corporelles	179 033,26	144 108,07	34 925,19	61 678,63	- 26 753
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	2 000,00		2 000,00		2 000
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	5 000,00		5 000,00	5 000,00	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	14 751,43		14 751,43	14 795,23	- 44
TOTAL (I)	214 013,33	157 336,71	56 676,62	81 473,86	- 24 797
Compte de liaison					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	188 555,27		188 555,27	189 019,74	- 464
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	914 033,18		914 033,18	704 884,94	209 148
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	1 102 588,45		1 102 588,45	893 904,68	208 684
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 316 601,78	157 336,71	1 159 265,07	975 378,54	183 887

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	176 096,11	149 007,09	27 089
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et médico-sociales	63 556,77	63 556,77	
. Autres			
Report à nouveau	11 094,00	11 094,00	
. dont report à nouveau sous gestion propre			
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales	-1 731,51	-1 731,51	
Excédent ou déficit de l'exercice	5 895,15	27 089,02	- 21 194
. dont résultat sous gestion propre			
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales			
Situation nette (sous total)	254 910,52	249 015,37	5 895
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	254 910,52	249 015,37	5 895
Autres fonds propres			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	442 121,74	318 313,74	123 808
TOTAL (II)	442 121,74	318 313,74	123 808
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	213 097,00	210 790,00	2 307
TOTAL (III)	213 097,00	210 790,00	2 307
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	139,62	33,48	106
Emprunts et dettes financières diverses	1 288,50	1 166,00	123
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 157,49	24 670,01	20 487
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	202 550,20	171 389,94	31 160
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	249 135,81	197 259,43	51 876
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 159 265,07	975 378,54	183 887

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Engagements reçus Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
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 sociales et medico-sociales				
. Ventes de prestations de services	5 650,48	5 334,98	316	5,91
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico-sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	816,66	6 260,00	- 5 443	-86,95
. Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales	2 132 513,00	1 970 049,00	162 464	8,25
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	9 830,37	8 867,63	963	10,86
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	24 897,00	-435,86	25 333	N/S
Utilisations des fonds dédiés	29 777,00	104 366,20	- 74 589	-71,47
Autres produits		3 317,14	- 3 317	-100
Total des produits d'exploitation (I)	2 203 484,51	2 097 759,09	105 725	5,04
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	607 603,07	536 821,67	70 781	13,19
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	83 260,61	80 270,21	2 990	3,73
Salaires et traitements	911 420,83	846 367,06	65 054	7,69
Charges sociales	389 469,30	351 311,64	38 158	10,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 753,44	29 020,50	- 2 267	-7,81
Dotations aux provisions	27 204,00		27 204	N/S
Reports en fonds dédiés	153 585,00	187 000,00	- 33 415	-17,87
Autres charges	12,00	1 240,23	- 1 228	-99,03
Total des charges d'exploitation (II)	2 199 308,25	2 032 031,31	167 277	8,23
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	4 176,26	65 727,78	- 61 552	-93,65
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 718,89	2 326,48	- 608	-26,12
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)	1 718,89	2 326,48	- 608	-26,12

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 718,89	2 326,48	- 608	-26,12
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	5 895,15	68 054,26	- 62 159	-91,34
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		489,24	- 489	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		40 476,00	- 40 476	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)		40 965,24	- 40 965	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-40 965,24	40 965	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	2 205 203,40	2 100 085,57	105 118	5,01
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 199 308,25	2 072 996,55	126 312	6,09
EXCEDENT OU DEFICIT	5 895,15	27 089,02	- 21 194	-78,24
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXE

Préambule

Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice, dont le total est de 1 159 265,07 euros.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le résultat net comptable est un excédent de 5 895,15 euros et se ventile de la façon suivante :

- SITONI : 3 350,96 euros
- TREMLIN : 945,82 euros
- MAION : 1 598,37 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 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 TREMLIN qui se déplace pour aider, améliorer la santé et accompagner dans certaines démarches administratives et qui peut recevoir, en toute confidentialité, dans un véhicule aménagé une patientèle en précarité.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/04/2026 par les dirigeants.

Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les règlements de l'Autorité des normes comptables n°2022-06 et n°2023-03, relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ces règlements ont notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

L'application de ces règlements a conduit l'association à modifier la présentation des comptes annuels de manière prospective à compter du 1^{er} janvier 2025.

Au 31 décembre 2025, les incidences liées à la comparabilité des comptes sont les suivantes :

- les transferts de charges d'exploitation viennent en diminution des charges auxquels ils se rattachent,
- les charges et produits exceptionnels sont présentés en autres charges et produits d'exploitation.

Evènements post-clôture

Evènements géopolitiques

Les événements géopolitiques en cours au Moyen-Orient, intervenus en post-clôture, n'ont pas eu d'impact sur les comptes de l'exercice clos.

Principes, règles et méthodes comptables

Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan comptable général, tel que modifié notamment par le règlement ANC n° 2022-06 DU 4 novembre 2022, ainsi qu'aux règlements de l'Autorité des normes comptables applicables aux personnes morales de droit privé à but non lucratif, et notamment :

- le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié notamment par le règlement ANC n° 2020-08 ;
- le 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 ;
- l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ;
- le règlement ANC n° 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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Amortissement et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	1 an
Matériel et outillage industriels	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 6 ans

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Réforme du plan comptable général :

Le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, s'applique à toute entité soumise aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement a notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

- **Transfert de charges :**

Le règlement de l'ANC n°2022-06 supprime la technique du transfert de charges, afin de faciliter l'analyse des états financiers. Les comptes de transfert de charges sont ainsi retirés de la liste du plan de comptes et les postes « Transferts de charges » figurant dans les modèles de compte de résultat sont supprimés.

Ils sont désormais, soit comptabilisés en « produits divers de gestion courant », soit en sous-compte d'un compte de charges.

Il n'y a pas d'impact significatif sur le résultat d'exploitation car la majorité de ces transferts de charges reste en autres produits d'exploitation.

- **Résultat exceptionnel :**

Le règlement n° 2022-06 définit, à présent, le résultat exceptionnel comme l'ensemble des opérations de l'exercice liés à un événement majeur et inhabituel (art. 513-5 du PCG).

Un événement est majeur lorsque ses conséquences sont susceptibles d'avoir une influence sur le jugement que les utilisateurs des documents de synthèse peuvent porter sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entité ainsi que sur les décisions qu'ils peuvent être amenés à prendre.

Un évènement inhabituel est un événement qui n'est pas lié à l'exploitation normale et courante de l'entité. Un événement est présumé inhabituel lorsqu'un même évènement ne s'est pas produit au cours des derniers exercices comptables et qu'il est peu probable qu'il se reproduise au cours des prochains exercices comptables.

Les impacts de ce changement de plan comptable sur les comptes de l'association sont les suivants :

	Ancienne méthode		Nouvelle méthode	
	2025	2024	2025	2024
Résultat exploitation	6 483,26 €	65 727,78 €	4 176,26 €	24 762,54 €
Résultat exceptionnel	- 2 307,00 €	- 40 965,24 €	- €	- €

Notes sur le bilan actif

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 793			11 793
Immobilisations corporelles	180 469			180 469
Immobilisations financières	19 795	446	490	19 751
TOTAL	212 057	446	490	212 013

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	11 793			11 793
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	1 436			1 436
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	41 069	17 309		58 378
Matériel de bureau et informatique	76 285	9 445		85 730
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	118 791	26 753		145 544
TOTAL GENERAL (I+II+III)	130 583	26 753		157 337

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	14 751		14 751
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	188 555	188 555	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	203 307	188 555	14 751

Notes sur le bilan passif

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	212 564	27 089			239 653
Dont générosité du public					
Report à nouveau	9 362				9 362
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	27 089	-27 089	5 895		5 895
Dont générosité du public					
Situation nette	249 015				254 910
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	249 015				254 910
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

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 comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Année 2017	13 727					13 727	13 727
Année 2018	4 717					4 717	4 717
Année 2019	14 500					14 500	14 500
Année 2020	6 486					6 485	6 485
Année 2021	49 884					49 884	49 884
Année 2023	42 000		5 000			37 000	37 000
Année 2024	187 000		24 777			162 223	162 223
Année 2025		153 585				153 585	153 583
TOTAL	318 314	153 585	29 777			442 121	442 121

SUIVI DES FONDS DEDIES - Dotations -	ANNEE	SOLDE 2024	DOTATIONS			REPRISES			SOLDE 2025
			SITONI	MAION	TREMPIN	SITONI	MAION	TREMPIN	
			2025			2025			
MAION équipements appartements		6 614,00							6 614,00
SITONI renforcement de la CJC		7 113,00							7 113,00
TOTAL FONDS DEDIES	2017	13 727,00				0,00	0,00	0,00	13 727,00
RENOUVELLEMENT MOBILIER MAION		4 716,74							4 716,74
TOTAL FONDS DEDIES	2018	4 716,74				0,00	0,00	0,00	4 716,74
ARS COURRIER 03-12-2019 2ièm antenne Nord-Isère		9 500,00							9 500,00
ARS COURRIER 03-12-2019 CSAPA temps psychiatre		3 000,00							3 000,00
ARS COURRIER 03-12-2019 Appui déploiement e.santé		2 000,00							2 000,00
TOTAL FONDS DEDIES	2019	14 500,00				0,00	0,00	0,00	14 500,00
ARS COURRIER 04-11-2020 Achats masques Chirurgicaux		0,00							0,00
ARS COURRIER 04-11-2020 Soutien à l'investissement		6 486,00							6 486,00
ARX COURRIER 04-11-2020 Achats masques Chirurgicaux		0,00							0,00
TOTAL FONDS DEDIES	2020	6 486,00				0,00	0,00	0,00	6 486,00
ARS COURRIER 13-12-2021 Amélioration RDR		18 515,00							18 515,00
ARS COURRIER 13-12-2021 Achat Naloxone		1 369,00							1 369,00
ARS COURRIER 13-12-2021 Déménagement		7 500,00							7 500,00
ARS COURRIER 13-12-2021 Dépenses Supl-Covid-19		0,00							0,00
ARS COURRIER 13-12-2021 Frais instal+soutien investis		15 000,00							15 000,00
ARS COURRIER 13-12-2021 Dépenses personnel non pérenne		7 500,00							7 500,00
TOTAL FONDS DEDIES	2021	49 884,00				0,00	0,00	0,00	49 884,00
Dépenses liées à l'embauche d'un pchiatre temps partiel		22 000,00							22 000,00
Dépenses liées à un CDD pour élaboration projet Ets		0,00							0,00
Dépenses ponctuelles tous les 5 ans évaluation externe		5 000,00				5 000,00			0,00
Dépenses formations salariés hors OPCO		15 000,00							15 000,00
PCA 2023 - Fonds dédiés		0,00							0,00
TOTAL FONDS DEDIES	2023	42 000,00	0,00			5 000,00	0,00	0,00	37 000,00
Dépenses ponctuelles tous les 5 ans évaluation externe		18 200,00				7 820,00	10 380,00		0,00
Dépenses liées à un CDD pour élaboration projet Ets		3 000,00				1 362,00	743,00	372,00	523,00
Dépenses liées à un CDD pour aide administrative		43 800,00							43 800,00
Dépenses formation ETP		6 500,00					4 100,00		2 400,00
Dépenses tuilage départ Mde Argoud - Mail ARS 26-02-2025		115 500,00							115 500,00
TOTAL FONDS DEDIES	2024	187 000,00				9 182,00	15 223,00	372,00	162 223,00
TREMPIN									
ARS COURRIER 22/10/2025 - Traduction document					1 800,00				1 800,00
ARS COURRIER 22/10/2025 - Permanence ADATÉ					142,00				142,00
ARS COURRIER 22/10/2025 - Equipement multimédia					850,00				850,00
Journées de formation "santé mentale"					2 400,00				2 400,00
SITONI									
ARS COURRIER 22/10/2025 - Traduction document			4 620,00						4 620,00
ARS COURRIER 22/10/2025 - Permanence ADATÉ			428,00						428,00
ARS COURRIER 22/10/2025 - Equipement multimédia			2 550,00						2 550,00
Journées de formation "santé mentale"			8 500,00						8 500,00
Compensation augm. Frais km - hausse carburants			15 000,00						15 000,00
Aide administrative année 2			45 000,00						45 000,00
Frais de formation salariés			15 000,00						15 000,00
Financement temps supplémentaire IPA			30 000,00						30 000,00
MAION									
ARS COURRIER 22/10/2025 - Traduction document				6 840,00					6 840,00
ARS COURRIER 22/10/2025 - Permanence ADATÉ				855,00					855,00
ARS COURRIER 22/10/2025 - Equipement multimédia				5 100,00					5 100,00
Journées de formation "santé mentale"				3 000,00					3 000,00
Financement 1h30 de sport/semaine*47 sem - coût horaire 75 €				5 500,00					5 500,00
Frais de formation salariés				6 000,00					6 000,00
TOTAL FONDS DEDIES	2025		121 098,00	27 295,00	5 192,00				153 585,00
TOTAL FONDS DEDIES		318 313,74	121 098,00	27 295,00	5 192,00	14 182,00	15 223,00	372,00	442 121,74

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	140	140		
Dettes financières diverses	1 289	1 289		
Fournisseurs	45 157	45 157		
Dettes fiscales et sociales	202 550	202 550		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	249 136	249 136		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	33 377
Dettes fiscales et sociales	128 529
Autres dettes	
TOTAL	161 906

Notes sur le compte de résultat**Concours publics et subventions**

Ventilation des dotations de l'ARS de l'exercice :

- CPAM SITONI = 998 273 euros
- CPAM MAION = 768 608 euros
- CPAM TREMLIN = 359 872 euros
- Autres = 5 760 euros

TOTAL = 2 132 513 euros

Autres informations

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 164 848 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 64 ans
- le taux de rotation du personnel : 1%
- le taux moyen d'augmentation des salaires
- le taux d'actualisation retenu : 3,7%
- le taux moyen des charges sociales : 45%

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

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

Effectif moyen

	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	18
Cadres et ingénieurs	10
TOTAL	28

Honoraires du commissaire aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*) Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité	11 316 euros	
TOTAL	11 316 euros	

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.828-54 du code de commerce

DÉTAIL DU BILAN

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	11 792,64	11 792,64			
20500000 CONCESSION DROIT SIMILAIRE ST	5 414,68		5 414,68	5 414,68	
20500001 CONCESSION DROIT SIMILAIRE MAI	6 377,96		6 377,96	6 377,96	
28050000 AMOR CONCES DROIT SIMILAIRE ST		5 414,68	-5 414,68	-5 414,68	
28050001 AMORT.LOGICIELS MAION		6 377,96	-6 377,96	-6 377,96	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage i	1 436,00	1 436,00			
21540000 MATERIEL OUTILLAGE SITONI	1 436,00		1 436,00	1 436,00	
28154000 AMORTIS MATERIEL ST		1 436,00	-1 436,00	-1 436,00	
Autres immobilisations corporelles	179 033,26	144 108,07	34 925,19	61 678,63	- 26 753
21820001 MATERIEL DE TRANSPORT MA	28 579,00		28 579,00	28 579,00	
21820002 MATERIEL DE TRANSPORT TR	57 963,76		57 963,76	57 963,76	
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATI ST	38 109,97		38 109,97	38 109,97	
21830001 MATERIEL BUREAU INFORMATI MA	11 181,08		11 181,08	11 181,08	
21830002 MATERIEL BUREAU INFORMATI TR	7 685,01		7 685,01	7 685,01	
21840001 MOBILIER MA	35 514,44		35 514,44	35 514,44	
28182001 AMORT.MAT.TRANSPORT MA		17 664,14	-17 664,14	-11 948,34	- 5 716
28182002 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT TR		40 713,55	-40 713,55	-29 120,80	- 11 593
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMAT ST		35 428,09	-35 428,09	-31 706,09	- 3 722
28183001 AMORT MOBILIER MA		9 227,55	-9 227,55	-6 066,88	- 3 161
28183002 AMORT MOBILIER TR		6 244,48	-6 244,48	-4 559,83	- 1 685
28184001 AMORT MOBILIER MAION		34 830,26	-34 830,26	-33 952,69	- 878
Avances et acomptes	2 000,00		2 000,00		2 000
23800002 ACPTÉ VERSE S/IMMO CORP TREMPL	2 000,00		2 000,00		2 000
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	5 000,00		5 000,00	5 000,00	
26100000 PARTS TANDEM IMMO	5 000,00		5 000,00	5 000,00	
Autres	14 751,43		14 751,43	14 795,23	- 44
27510000 DEPOTS GARANTIE ST	600,00		600,00	200,00	400
27510001 DEPOT GARANTIE MAION	11 251,43		11 251,43	11 695,23	- 444
27510002 DEPOT GARANTIE TREMPLIN	2 900,00		2 900,00	2 900,00	
TOTAL (I)	214 013,33	157 336,71	56 676,62	81 473,86	- 24 797
ACTIF CIRCULANT					
. Autres	188 555,27		188 555,27	189 019,74	- 464
40100000 FOURNISSEURS	2 639,25		2 639,25	4 011,31	- 1 372
44711000 TAXE SUR SALAIRE	16 054,31		16 054,31	16 299,00	- 245
45100000 COMPTE COURANT TANDEM IMMO	169 861,71		169 861,71	168 709,43	1 152
Disponibilités	914 033,18		914 033,18	704 884,94	209 148
51200000 SOCIETE GENERALE SITONI				355,46	- 355
51210000 LCL	831 217,54		831 217,54	623 741,36	207 476
51700000 LIVRETS SOCIETE GENERALE	81 386,52		81 386,52	79 667,63	1 719
53200000 CAISSE MAION	1 358,41		1 358,41	1 069,78	289
53200002 CAISSE TREMPLIN	70,71		70,71	50,71	20
TOTAL (II)	1 102 588,45		1 102 588,45	893 904,68	208 684
TOTAL ACTIF	1 316 601,78	157 336,71	1 159 265,07	975 378,54	183 887

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Réserves pour projet de l'entité	176 096,11	149 007,09	27 089
10681000 AUTRES RESERVES	1 918,92	1 918,92	
10682000 EXCEDENT AFFECTE INVESTISSEMENT	147 088,17	147 088,17	
10686000 RESERVE COMPENSATION DEFICITS	27 089,02		27 089
. Réserves des activités sociales et médico-soc	63 556,77	63 556,77	
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	43 665,44	43 665,44	
10685220 RESERVE INVESTISSEMENT CSAPA	19 891,33	19 891,33	
Report à nouveau	11 094,00	11 094,00	
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	4 530,00	4 530,00	
11000003 REPORT A NOUVEAU TREMPIN	2 964,00	2 964,00	
11005000 REPORT A NOUV.HORS GEST.CONTR.	3 600,00	3 600,00	
Report à nouveau activités sociales et médico-soci	-1 731,51	-1 731,51	
11502000 REPORT A NOUVEAU MAION	-1 731,51	-1 731,51	
Excédent ou déficit de l'exercice	5 895,15	27 089,02	- 21 194
Situation nette (sous total)	254 910,52	249 015,37	5 895
TOTAL (I)	254 910,52	249 015,37	5 895
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés	442 121,74	318 313,74	123 808
19401700 FONDS DEDIES ANNEE 2017	13 727,00	13 727,00	
19401800 FONDS DEDIES ANNEE 2018	4 716,74	4 716,74	
19401900 FONDS DEDIES ANNEE 2019	14 500,00	14 500,00	
19402000 FONDS DEDIES ANNEE 2020	6 486,00	6 486,00	
19402100 FONDS DEDIES ANNEE 2021	49 884,00	49 884,00	
19402300 FONDS DEDIES ANNEE 2023	37 000,00	42 000,00	- 5 000
19402400 FONDS DEDIES ANNEE 2024	162 223,00	187 000,00	- 24 777
19402500 FONDS DEDIES ANNEE 2025	153 585,00		153 585
TOTAL (II)	442 121,74	318 313,74	123 808
PROVISIONS			
Provisions pour charges	213 097,00	210 790,00	2 307
15880000 AUTRE PROVISION PR CHARGES ST	48 249,00	48 249,00	
15881000 PROVISION POUR IFC	164 848,00	162 541,00	2 307
TOTAL (III)	213 097,00	210 790,00	2 307
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	139,62	33,48	106
51200000 SOCIETE GENERALE SITONI	139,62		140
51860000 FRAIS BANCAIRES LCL		33,48	- 33
Emprunts et dettes financières diverses	1 288,50	1 166,00	123
16500001 DEPOTS CAUTIONNEMENTS RECUS MA	1 288,50	1 166,00	123
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 157,49	24 670,01	20 487
40100000 FOURNISSEURS	11 780,49	11 240,01	540
40810000 FOURNISSEURS	33 377,00	13 430,00	19 947
Dettes fiscales et sociales	202 550,20	171 389,94	31 160
42820000 DETTES PROV PR CONGE A PAYE ST	38 138,25	36 803,00	1 335
42820001 DETTES PROV CONGES A PAYE MAIO	23 873,43	21 259,00	2 614
42820002 DETTES PROV CONGES A PAYER TR	16 999,17	8 069,00	8 930
43100000 COTISATIONS URSSAF	39 021,60	30 474,00	8 548
43702000 HUMANIS PREVOYANCE	12 925,48	12 428,34	497

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
43720000 COTISATIONS MUTEX MUTUELLE	9 167,28	9 444,93	- 278
43735000 MALAKOFF MEDERIC	10 439,91	9 035,67	1 404
43820000 CHGES SOCIALES/ CONGE PAYE ST	20 686,99	19 785,00	902
43820001 CHGES SOCIALES/CONGE PAYE MAI	13 269,17	11 595,00	1 674
43820002 CHGES SOC SUR CP TR	9 062,98	4 271,00	4 792
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	2 466,94	1 912,00	555
44863000 FORMATION CONTINUE ST	6 499,00	6 313,00	186
TOTAL (IV)	249 135,81	197 259,43	51 876
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 159 265,07	975 378,54	183 887
Engagements reçus			
Engagements donnés			

DÉTAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations de services	5 650,48	5 334,98	316	5,91
70828001 PARTICIPATIONS DES USAGERS	5 020,48	2 855,40	2 165	75,82
70828002 PARTICIPATION DES USAGERS VIEN		2 479,58	- 2 480	-100
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANN.	630,00		630	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	816,66	6 260,00	- 5 443	-86,95
73880000 AUTRES PRODUITS ST	400,00	400,00		0,00
73880001 AUTRES PRODUITS MAION		100,00	- 100	-100
74110000 Dotation ARS - ETP		5 760,00	- 5 760	-100
74120000 AIDE AUX POSTES ST	416,66		417	N/S
Contributions des autorités de tarification rela	2 132 513,00	1 970 049,00	162 464	8,25
73100000 DOTATION CPAM SITONI	998 273,00	984 144,00	14 129	1,44
73100001 DOTATION CPAM MAION	768 608,00	715 457,00	53 151	7,43
73100002 DOTATION TREMPLIN	359 872,00	270 448,00	89 424	33,07
73110000 DOTATION ARS ETP	5 760,00		5 760	N/S
Dons manuels	9 830,37	8 867,63	963	10,86
75410000 REMB FRAIS FORMATION PROF ST	3 928,00	8 867,63	- 4 940	-55,70
75410001 REMB FRAIS FORMATION PRO MA	4 109,37		4 109	N/S
75410002 REMB FRAIS FORMATION PRO TR	1 793,00		1 793	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra	24 897,00	-435,86	25 333	N/S
78150000 REPRISE PROV IFC SITONI	24 897,00		24 897	N/S
79164100 TRANSFERTS DE CHARGES CPAM		-435,86	436	-100
Utilisations des fonds dédiés	29 777,00	104 366,20	- 74 589	-71,47
78940000 REPRISE FONDS DEDIES SITONI	14 182,00	54 273,20	- 40 091	-73,87
78940001 REPRISE FONDS DEDIES MAION	15 223,00	18 915,00	- 3 692	-19,52
78940002 REPRISE FONDS DEDIES TREMPLIN	372,00	31 178,00	- 30 806	-98,81
Autres produits		3 317,14	- 3 317	-100
75800000 PROD DIVERS GEST COURANTE ST		3 317,14	- 3 317	-100
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	607 603,07	536 821,67	70 781	13,19
60500000 ACHAT MATERIEL EQUIPEMENT ST	3 234,97	3 444,80	- 210	-6,09
60500001 ACHAT MATERIEL EQUIPEMENT MAIO	7 039,38	6 454,06	585	9,07
60500002 ACHAT MATERIEL EQUIPEMENT TR	816,01	3 268,51	- 2 453	-75,03
60500004 MATERIEL NOUVEAU LOCAL		13 212,46	- 13 212	-100
60611000 EAU ST	190,37	450,12	- 260	-57,71
60611001 EAU MA	2 349,57	2 256,67	93	4,12
60611002 EAU TR	50,95	126,39	- 75	-59,69
60612000 EDF ST	3 312,16	3 404,02	- 92	-2,70
60612001 EDF MA	20 811,22	17 482,55	3 329	19,04
60612002 EDF TR	3 254,63	1 631,06	1 624	99,54
60621000 COMBUSTIBLES CARBURANTS ST	654,01	228,34	426	186,42
60621001 COMBUSTIBLES CARBURANTS MA	1 735,00	1 096,52	638	58,23
60621002 COMBUSTIBLES CARBURANT TR	3 556,26	3 202,45	354	11,05
60622000 PRODUITS ENTRETIENS ST	1 436,23	1 170,76	265	22,68
60622001 PRODUITS ENTRETIENS MA	1 513,62	1 153,09	361	31,27
60622002 PRODUITS ENTRETIENS TR	477,21	464,63	13	2,71
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES ST	3 794,54	2 891,99	903	31,21
60624001 FOURNITURES ADMINISTRATIVES MA	2 076,78	1 265,75	811	64,08
60624002 FOURNITURES ADMINISTRATIVES TR	1 143,46	441,86	702	158,78
60630001 ALIMENTATION MA	8 898,47	8 932,08	- 34	-0,38
60630031 ACHAT MATERIEL EQUIPEMENT MAIO		509,74	- 510	-100
60660000 FOURNITURES MEDICALES ST	185,21	133,56	52	38,67
60660002 FOURNITURES MEDICALES TR	279,35	530,71	- 251	-47,36
60661000 ACHAT ORDONNANCES MEDICALES ST	452,00	226,00	226	100,00

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
60661002 ACHAT ORDONNANCES MEDICALES TR		178,00	- 178	-100
60681000 MATERIEL RDR PES ST	6 676,51	3 623,34	3 053	84,26
60682000 ACHATS SUBSTITUTS NICOTINIQUES	144,67	459,87	- 315	-68,54
60683000 ACHAT NALOXONE		3 558,29	- 3 558	-100
60684000 ACHAT TROD		288,00	- 288	-100
61120000 PREST ELIMINATION DASRI ST	1 374,95	920,49	454	49,37
61220000 CREDIT BAIL VEHICULE	4 200,56	2 115,44	2 085	98,57
61220001 CREDIT BAIL VEHICULE MA	1 541,21		1 541	N/S
61220002 CREDIT BAIL VEHICULE TR	3 173,18	2 115,44	1 058	50,00
61300000 LOCATION ST	20 160,00	20 160,00		0,00
61300001 LOCATION MAION	127 658,62	122 758,82	4 900	3,99
61300002 LOCATION TR	11 018,85	9 900,00	1 119	11,30
61400000 CHARGES LOCATIVES ST	13 215,12	1 822,00	11 393	625,31
61400001 CHARGES LOCATIVES MAION	21 692,61	13 621,48	8 071	59,25
61400002 CHARGES LOCATIVES TR	962,92	-422,53	1 385	327,89
61500000 ENTRETIEN REPARATION ST	11 005,22	8 349,75	2 655	31,80
61500001 ENTRETIEN REPARATION MA	13 122,68	8 847,38	4 275	48,32
61500002 ENTRETIEN REPARATION TR	5 348,17	9 499,13	- 4 151	-43,70
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE ST	6 804,11	3 809,17	2 995	78,62
61561001 MAINTENANCE INFORMATIQUE MAION	2 777,74	1 590,78	1 187	74,61
61561002 MAINTENANCE INFORMATIQUE TREMP	1 187,44	795,39	392	49,29
61568000 MAINTENANCE AUTRES ST		296,50	- 297	-100
61568001 MAINTENANCE AUTRES MAION		2 435,15	- 2 435	-100
61568002 MAINTENANCE AUTRE TREMP		88,94	- 89	-100
61610000 MULTIRISQUES LOCAUX ST	1 835,04	1 607,41	228	14,16
61610001 MULTIRISQUES LOCAUX MAION	4 864,49	3 973,76	891	22,42
61610002 MULTIRISQUES LOCAUX TREMP	498,54	769,39	- 271	-35,20
61630000 ASSURANCE TRANSPORT ST	367,61	281,00	87	30,82
61630001 ASSURANCE TRANSPORT MA	2 568,26	1 585,43	983	61,99
61630002 ASSURANCE TRANSPORT TREMP	1 140,81	1 333,47	- 193	-14,45
61650000 RESPONSABILITE CIVILE ST	1 671,94	1 519,95	152	10,00
61650001 RESPONSABILITE CIVILE MAION	1 411,97	1 063,96	348	32,71
61650002 RESPONSABILITE CIVILE TR	455,99	455,99		0,00
61820000 DOC GENERALE ET TECHNIQUE ST	420,00	155,00	265	170,97
61820001 DOC GENERAL ET TECHNIQUE MAION	2 768,91		2 769	N/S
61840000 CONCOURS DIVERS COTISATION ST	687,15	1 037,15	- 350	-33,75
61840001 CONCOURS DIVERS COTISATION MA		1 404,00	- 1 404	-100
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES ST		1 148,05	- 1 148	-100
61851000 FRAIS DE FORMATION SALAIRES ST	7 916,24	7 821,89	94	1,21
61851001 FRAIS DE FORMATION SALAIRES MA	6 658,87	5 191,39	1 467	28,27
61851002 FRAIS FORMATION SALAIRES TR	1 793,40	281,59	1 512	536,88
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS ST	571,99	440,94	131	29,72
62180000 PERSONNEL INTERIMAIRE		1 260,00	- 1 260	-100
62200000 HONORAIRES EVALUATION EXT SITO	12 810,00		12 810	N/S
62200001 HONORAIRES EVALUATION EXT MAIO	10 380,00		10 380	N/S
62261000 HONORAIRES EXP COMPTABLE ST	11 095,13	5 837,50	5 258	90,07
62261001 HONORAIRES EXP COMPT MAION	5 901,90	3 860,46	2 041	52,88
62261002 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE TR	3 275,93	1 474,46	1 801	122,18
62266000 HONORAIRES SUPERVISEUR ST	3 434,73	4 750,26	- 1 316	-27,69
62266001 HONORAIRES SUPERVISEUR MA	1 800,00	2 330,00	- 530	-22,75
62266002 HONORAIRES SUPERVISEUR TR	2 000,00	2 165,00	- 165	-7,62
62267000 HONORAIRES DR SOUWEINE	40 360,00	35 440,00	4 920	13,88
62267002 HONORAIRES DR SOUWEINE TR	10 560,00	12 680,00	- 2 120	-16,72
62268000 HONORAIRES CAC ST	6 223,84	3 370,56	2 853	84,65
62268001 HONORAIRES CAC MAION	3 744,64	1 941,67	1 803	92,86
62268002 HONORAIRES CAC TR	1 347,60	731,57	616	84,21
62269101 HONORAIRES SOCIO ESTH MAION	2 700,00	2 960,00	- 260	-8,78
62269300 HONORAIRES DR JORDAN	23 810,00	22 550,00	1 260	5,59
62269500 HONORAIRES KUTTLER LAETITIA	27 010,00	24 600,00	2 410	9,80

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
62269600 HONORAIRES SUPERVISEUR CADRES	1 237,50	1 485,00	- 248	-16,67
62269601 HONORAIRE SUPERVISEUR CADRE MA	675,00	810,00	- 135	-16,67
62269602 HONORAIRE SUPERVISUR CADRE TR	337,50	405,00	- 68	-16,67
62269700 HONORAIRES FURBACCO EMELINE	25 350,00	25 010,00	340	1,36
62269800 HONORAIRES E LAURENT ST	1 361,25	4 111,25	- 2 750	-66,89
62269801 HONORAIRES E LAURENT MAION	742,50	2 242,50	- 1 500	-66,89
62269802 HONORAIRES E LAURENT TR	371,25	1 121,25	- 750	-66,89
62510000 VOYAGES DEPLACEMENTS ST	4 779,75	5 640,70	- 861	-15,26
62510001 VOYAGES DEPLACEMENTS MA	3 138,50	4 536,16	- 1 398	-30,81
62510003 VOYAGES ET DEPLACEMENTS TR	2 360,17	2 290,03	70	3,06
62513000 DEPLACEMENTS ANTENNE PT CHERUY	3 423,09	4 056,75	- 634	-15,62
62514000 DEPLACEMENTS ANTENNE MONTALIEU	3 429,03	3 388,25	41	1,20
62515000 DEPLACEMENTS ANTENNE MORESTEL	3 417,33	898,89	2 518	280,17
62570100 RECEPTIONS PROFESSIONNEL ST	3 510,37	3 114,42	396	12,71
62570101 RECEPTION PROFESSIONNEL MA	1 484,39	1 668,55	- 184	-11,04
62570102 RECEPTION PROFESSIONNELS TR	1 178,79	665,73	513	77,07
62571000 RECEPTION PATIENTS ST	1 074,88	1 182,05	- 107	-9,07
62571001 RECEPTION PATIENTS MA	1 562,67	1 816,18	- 254	-13,96
62571002 RECEPTION PATIENTS TR	539,77	458,47	81	17,73
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS ST	447,46	715,04	- 268	-37,42
62610001 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS MA	307,54	519,01	- 211	-40,74
62610002 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS TR	130,34	218,36	- 88	-40,31
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATION ST	3 697,86	4 194,16	- 496	-11,83
62620001 FRAIS TELECOMMUNICATION MA	8 637,26	8 888,64	- 251	-2,83
62620003 FRAIS TELECOMMUNICATION TR	2 116,20	1 924,52	192	9,96
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMILE SG	214,06	420,68	- 207	-49,12
62700001 SERVICES BANCAIRES ASSIMILE MA	247,54		248	N/S
62750000 SERVICE BANCAIRE LCL	342,63	399,68	- 57	-14,27
62750001 INTERETS BANCAIRES MA	226,03	235,72	- 10	-4,11
62750002 SERVICES BANCAIRES LCL TR	105,21	117,89	- 13	-10,76
62800000 DIVERS ST	3 149,00	977,26	2 172	222,23
62800001 DIVERS MA	5 347,99	2 869,24	2 479	86,39
62800002 DIVERS TR	549,30	2 941,33	- 2 392	-81,32
62810000 FRAIS PHOTOCOPIES	384,99	367,77	17	4,68
62810001 FRAIS PHOCOPIES MAION	209,99	217,16	- 7	-3,30
62810002 FRAIS PHOTOCOPIES TREMPLIN	104,99	103,23	2	1,70
Impôts, taxes et versements assimilés	83 260,61	80 270,21	2 990	3,73
63110000 TAXE SUR SALAIRES ST	28 121,39	31 918,06	- 3 797	-11,90
63110001 TAXE SUR SALAIRE MA	23 817,24	21 629,59	2 188	10,11
63110002 TAXE SUR SALAIRE TR	11 783,06	9 906,37	1 877	18,94
63314000 CARTE GRISE VEHICULE TREMPLIN	256,86	228,76	28	12,28
63330000 PARTICIPATION EMP FORM CONT ST	8 057,99	6 465,03	1 593	24,64
63330001 PARTICIPATION EMP FORM CONT MA	5 985,18	4 092,37	1 893	46,25
63330002 PARTICIPATION EMP FORM CONT TR	3 007,89	2 213,63	794	35,88
63512000 TAXES FONCIERES		1 181,00	- 1 181	-100
63512002 TAXES FONCIERES TREMPLIN	1 752,00	1 606,00	146	9,09
63513001 AUTRES IMPOTS LOCAUX MA	479,00	1 029,40	- 550	-53,47
Salaires et traitements	911 420,83	846 367,06	65 054	7,69
64110000 REM PERSONNEL SITONI	403 071,89	424 723,64	- 21 652	-5,10
64110001 REM PERSONNEL MAION	299 531,65	264 019,26	35 512	13,45
64110002 REM PERSONNEL TREMPLIN	152 818,44	130 457,31	22 361	17,14
64120000 CONGES PAYES ST	1 335,25	6 872,00	- 5 537	-80,57
64120001 CONGES PAYES MAION	2 614,43	1 014,00	1 600	157,83
64120002 CONGES PAYES TR	8 930,17	1 753,00	7 177	409,42
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS ST		-5 400,00	5 400	-100
64140000 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	20 130,00	9 742,00	10 388	106,63
64140001 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR MA	13 760,00	6 458,00	7 302	113,07
64140002 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR TR	9 229,00	3 480,00	5 749	165,20
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		3 247,85	- 3 248	-100

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Charges sociales	389 469,30	351 311,64	38 158	10,86
64511000 COTIS URSSAF ST	100 894,29	102 536,53	- 1 642	-1,60
64511001 COTIS URSSAF MA	77 931,78	61 048,75	16 883	27,65
64511002 COTIS URSSAF TR	37 171,91	28 876,30	8 296	28,73
64512000 COTIS MUTUELLE ST	25 699,09	27 116,58	- 1 417	-5,23
64512001 COTIS MUTUELLE MA	18 515,20	18 689,01	- 174	-0,93
64512002 COTIS MUTUELLE TR	11 779,75	10 532,31	1 247	11,84
64513000 COTIS RETRAITE ST	29 870,70	33 708,94	- 3 838	-11,39
64513001 COTIS RETRAITE MA	22 676,77	20 263,35	2 413	11,91
64513002 COTIS RETRAITE TR	10 916,05	8 987,00	1 929	21,46
64514000 COTIS ASSEDIC ST	17 121,32	18 168,93	- 1 048	-5,77
64514001 COTIS ASSEDIC MA	12 791,23	11 289,37	1 502	13,30
64514002 COTIS ASSEDIC TR	6 524,72	5 573,88	951	17,06
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	28,67	26,41	2	8,56
64585000 CH SOCIALES SUR CP SITONI	901,99	3 246,00	- 2 344	-72,21
64585001 CH SOCIALES SUR CP MAION	1 674,17	476,00	1 198	251,72
64585002 CH SOCIALES SUR CP TREMPLIN	4 791,98	815,00	3 977	487,97
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ST	1 583,70	1 097,94	486	44,24
64750001 MEDECINE TRAVAIL MAION	779,40	714,36	65	9,10
64750002 MEDECINE DU TRAVAIL TR	389,70	574,98	- 185	-32,22
64855000 CH SOC SUR RAPPEL SALAIRES		-2 430,00	2 430	-100
64900000 TRANSFERTS DE CHARGES CPAM	7 426,88		7 427	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	26 753,44	29 020,50	- 2 267	-7,81
68111000 DOT AMOR IMMO INCORPORELLES ST		4 397,78	- 4 398	-100
68111001 DOT AMOR IMMO INCORPORELLES MA		10 736,85	- 10 737	-100
68112000 DOT AMORT IMMO SITONI	3 722,00		3 722	N/S
68112001 DOTATIONS IMMO CORP MAION	9 754,04	10,53	9 744	N/S
68112002 DOTATION AMORTISSEMENTS TR	13 277,40	13 875,34	- 598	-4,31
Dotations aux provisions	27 204,00	27 204	N/S	N/S
68150001 DOT PROV DEP RETRAITE IFC MAIO	3 495,00		3 495	N/S
68150002 DOT PROV DEP RETRAITE IFC TREM	23 709,00		23 709	N/S
Report en fonds dédiés	153 585,00	187 000,00	- 33 415	-17,87
68940000 DOTATION FONDS DEDIES ST	121 098,00	116 600,00	4 498	3,86
68940001 DOTATION FONDS DEDIES MAION	27 295,00	63 380,00	- 36 085	-56,93
68940002 DOTATION FONDS DEDIES TR	5 192,00	7 020,00	- 1 828	-26,04
Autres charges	12,00	1 240,23	- 1 228	-99,03
65800000 CHARGE DIVERSE GESTION SITONI	12,00	1 240,23	- 1 228	-99,03
Total des charges d'exploitation (II)	2 199 308,25	2 032 031,31	167 277	8,23
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 176,26	65 727,78	- 61 552	-93,65
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 718,89	2 326,48	- 608	-26,12
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS ST	572,96	2 326,48	- 1 754	-75,37
76800001 AUTRES PRODUITS FINANCIERS MA	572,96		573	N/S
76800002 AUTRES PRODUITS FINANCIERS TR	572,97		573	N/S
Total des produits financiers (III)	1 718,89	2 326,48	- 608	-26,12
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 718,89	2 326,48	- 608	-26,12
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	5 895,15	68 054,26	- 62 159	-91,34
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations en capital		489,24	- 489	-100
67500000 VNC ELEMENT D'ACIF SITONI		489,24	- 489	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et p		40 476,00	- 40 476	-100
68750000 DOT PROV DEP RETRAITE IFC ST		22 262,00	- 22 262	-100
68750001 DOT PROV DEP RETRAITE IFC MA		-22 508,00	22 508	-100

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
68750002 DOT PROV DEP RETRAITE IFC TR		6 072,00	- 6 072	-100
68750011 DOT PROV CHARGES AUTRES MA		34 650,00	- 34 650	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)		40 965,24	- 40 965	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-40 965,24	40 965	-100
Total des produits (I + III + V)	2 205 203,40	2 100 085,57	105 118	5,01
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 199 308,25	2 072 996,55	126 312	6,09
EXCEDENT OU DEFICIT	5 895,15	27 089,02	- 21 194	-78,24
Evaluation des contributions volontaires en nature				



■ Des experts à votre service.

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire.

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopôle - Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

ADRESSE POSTALE : Parc Technopôle - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 613 930 € - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z