

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 24/07/2024

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)	COPIE CERTIFIÉE CONFORME					
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 041,21	10 927,91	10 113,30	0,34	2 442,47	0,06
Autres immobilisations corporelles		22 957,34	11 012,43	11 944,91	0,41	5 482,74	0,13
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		408,00		408,00	0,01	408,00	0,01
TOTAL (I)		44 406,55	21 940,34	22 466,21	0,77	8 333,21	0,20
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		212 595,54		212 595,54	7,24	190 966,64	4,54
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		167 866,89	25 000,00	142 866,89	4,87	52 497,95	1,25
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		834,29		834,29	0,03	4 488,44	0,11
. Personnel		196,23		196,23	0,01	5 854,98	0,14
. Organismes sociaux		14 190,30		14 190,30	0,48	3 372,88	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires							
. Autres		68 473,55		68 473,55	2,33	158 399,03	3,77
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		2 461 839,86		2 461 839,86	83,85	3 744 430,66	89,05
Charges constatées d'avance		12 377,02		12 377,02	0,42	36 732,69	0,87
TOTAL (II)		2 938 373,68	25 000,00	2 913 373,68	99,23	4 196 743,27	99,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		2 982 780,23	46 940,34	2 935 839,89	100,00	4 205 076,48	100,00

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE

BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 24/07/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-226 828,70	-7,72	171 198,25	4,07
Résultat de l'exercice	-330 329,60	-11,24	-398 026,95	-9,46
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	-557 158,30	-18,97	-226 828,70	-5,38
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	1 449 510,92	49,37	1 939 714,35	46,13
. Découverts, concours bancaires	8,00	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	71 685,63	2,44	97 602,43	2,32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 408 515,82	47,98	1 607 220,10	38,22
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	144 737,15	4,93	252 920,78	6,01
. Organismes sociaux	284 026,98	9,67	324 475,76	7,72
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	55 966,00	1,91	73 519,78	1,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	78 547,69	2,68	136 451,98	3,24
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	3 492 998,19	118,98	4 431 905,18	105,39
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 935 839,89	100,00	4 205 076,48	100,00

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 24/07/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	6 265 118,94		6 265 118,94	100,00	6 390 543,07	100,00	-125 425	-1,95
Chiffres d'Affaires Nets	6 265 118,94		6 265 118,94	100,00	6 390 543,07	100,00	-125 425	-1,95
Production stockée			21 628,90	0,35	107 884,61	1,69	-86 256	-79,94
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			379 542,88	6,06	333 683,07	5,22	45 859	13,74
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			5 694,17	0,09	5 093,04	0,08	601	11,80
Autres produits			31 974,28	0,51	941,63	0,01	31 033	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			6 703 959,17	107,00	6 838 145,42	107,00	-134 186	-1,95
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			756 149,71	12,07	671 883,10	10,51	84 266	12,54
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 760 746,71	28,10	1 968 955,08	30,81	-208 209	-10,56
Impôts, taxes et versements assimilés			308 046,84	4,92	298 026,33	4,66	10 020	3,36
Salaires et traitements			2 981 561,02	47,59	3 002 562,08	46,98	-21 001	-0,69
Charges sociales			1 228 350,72	19,61	1 287 292,19	20,14	-58 942	-4,57
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 875,91	0,08	4 603,93	0,07	272	5,91
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			8 032,48	0,13	402,66	0,01	7 630	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			7 047 763,39	112,49	7 233 725,37	113,19	-185 962	-2,56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-343 804,22	-5,48	-395 579,95	-6,18	51 775	13,09
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			28 907,36	0,46	3 215,26	0,05	25 692	799,13
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			28 907,36	0,46	3 215,26	0,05	25 692	799,13
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			12 007,25	0,19	13 862,88	0,22	-1 855	-13,37
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			12 007,25	0,19	13 862,88	0,22	-1 855	-13,37
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			16 900,11	0,27	-10 647,62	-0,16	27 547	258,73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-326 904,11	-5,21	-406 227,57	-6,35	79 323	19,53

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE

COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 24/07/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	526,28	0,01	9 542,90	0,15	-9 016	-94,48
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	526,28	0,01	9 542,90	0,15	-9 016	-94,48
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 879,03	0,05	1 342,28	0,02	1 537	114,53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 072,74	0,02			1 072	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 951,77	0,06	1 342,28	0,02	2 609	194,41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 425,49	-0,04	8 200,62	0,13	-11 625	-141,76
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 733 392,81	107,47	6 850 903,58	107,20	-117 511	-1,71
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 063 722,41	112,75	7 248 930,53	113,43	-185 208	-2,54
RÉSULTAT NET	-330 329,60	-5,26	-398 026,95	-6,22	67 697	17,01
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	6 694,88	0,11	6 694,88	0,10		0,00
Dont Crédit-bail immobilier						

**SANTE DENTAIRE SAINT-DENIS
BASILIQUE**

14, passage de l'Aqueduc
93200 – Saint-Denis

(France)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport contient 19 pages

AUDIT • CONSEIL • EXPERTISE COMPTABLE

148, avenue de Wagram - 75017 Paris • Tél : 01 53 24 14 00

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre Paris Ile-de-France • Société de commissariat aux comptes membre de la
Compagnie Régionale de Paris

S.A.R.L au capital de 50 000 € • 383 435 096 RCS Paris • N° TVA intracommunautaire : FR 51 383 435 096 00029

Association SANTE DENTAIRE SAINT-DENIS BASILIQUE

Siège social : 14, passage de l'Aqueduc - 93200 Saint-Denis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association Santé Dentaire Saint-Denis Basilique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association *SANTE DENTAIRE SAINT-DENIS BASILIQUE* relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'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.

Vérifications spécifiques

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 les rapports du président et du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 des 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 bureau de l'association.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

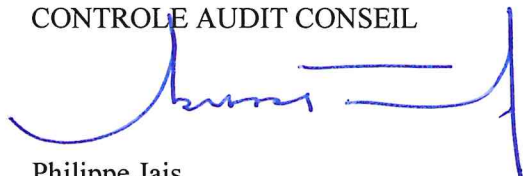
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Paris, le 13 juin 2024

CONTROLE AUDIT CONSEIL



Philippe Jais
Gérant

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 14/06/2024

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)							
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 041,21	10 927,91	10 113,30	0,34	2 442,47	0,06
Autres immobilisations corporelles		22 957,34	11 012,43	11 944,91	0,41	5 482,74	0,13
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		408,00		408,00	0,01	408,00	0,01
TOTAL (I)		44 406,55	21 940,34	22 466,21	0,77	8 333,21	0,20
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		212 595,54		212 595,54	7,24	190 966,64	4,54
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		167 866,89	25 000,00	142 866,89	4,87	52 497,95	1,25
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		834,29		834,29	0,03	4 488,44	0,11
. Personnel		196,23		196,23	0,01	5 854,98	0,14
. Organismes sociaux		14 190,30		14 190,30	0,48	3 372,88	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires							
. Autres		68 473,55		68 473,55	2,33	158 399,03	3,77
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		2 461 839,86		2 461 839,86	83,85	3 744 430,66	89,05
Charges constatées d'avance		12 377,02		12 377,02	0,42	36 732,69	0,87
TOTAL (II)		2 938 373,68	25 000,00	2 913 373,68	99,23	4 196 743,27	99,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des obligations (IV)							
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)							
TOTAL ACTIF (0 à V)		2 982 780,23	46 940,34	2 935 839,89	100,00	4 205 076,48	100,00

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 14/06/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-226 828,70	-7,72	171 198,25	4,07
Résultat de l'exercice	-330 329,60	-11,24	-398 026,95	-9,46
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-557 158,30	-18,97	-226 828,70	-5,38
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	1 449 510,92	49,37	1 939 714,35	46,13
. Découverts, concours bancaires	8,00	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	71 685,63	2,44	97 602,43	2,32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 408 515,82	47,98	1 607 220,10	38,22
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	144 737,15	4,93	252 920,78	6,01
. Organismes sociaux	284 026,98	9,67	324 475,76	7,72
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	55 966,00	1,91	73 519,78	1,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	78 547,69	2,68	136 451,98	3,24
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	3 492 998,19	118,98	4 431 905,18	105,39
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 935 839,89	100,00	4 205 076,48	100,00

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 14/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services		6 265 118,94		6 265 118,94	100,00	6 390 543,07	100,00	-125 425	-1,95
Chiffres d'Affaires Nets		6 265 118,94		6 265 118,94	100,00	6 390 543,07	100,00	-125 425	-1,95
Production stockée				21 628,90	0,35	107 884,61	1,69	-86 256	-79,94
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation				379 542,88	6,06	333 683,07	5,22	45 859	13,74
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges				5 694,17	0,09	5 093,04	0,08	601	11,80
Autres produits				31 974,28	0,51	941,63	0,01	31 033	N/S
Total des produits d'exploitation (I)				6 703 959,17	107,00	6 838 145,42	107,00	-134 186	-1,95
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements				756 149,71	12,07	671 883,10	10,51	84 266	12,54
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes				1 760 746,71	28,10	1 968 955,08	30,81	-208 209	-10,56
Impôts, taxes et versements assimilés				308 046,84	4,92	298 026,33	4,66	10 020	3,36
Salaires et traitements				2 981 561,02	47,59	3 002 562,08	46,98	-21 001	-0,69
Charges sociales				1 228 350,72	19,61	1 287 292,19	20,14	-58 942	-4,57
Dotations aux amortissements sur immobilisations				4 875,91	0,08	4 603,93	0,07	272	5,91
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges				8 032,48	0,13	402,66	0,01	7 630	N/S
Total des charges d'exploitation (II)				7 047 763,39	112,49	7 233 725,37	113,19	-185 962	-2,56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				-343 804,22	-5,48	-395 579,95	-6,18	51 775	13,09
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés				28 907,36	0,46	3 215,26	0,05	25 692	799,13
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)				28 907,36	0,46	3 215,26	0,05	25 692	799,13
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées				12 007,25	0,19	13 862,88	0,22	-1 855	-13,37
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)				12 007,25	0,19	13 862,88	0,22	-1 855	-13,37
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)				16 900,11	0,27	-10 647,62	-0,16	27 547	258,73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-326 904,11	-5,21	-406 227,57	-6,35	79 323	19,53

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 14/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	526,28	0,01	9 542,90	0,15	-9 016	-94,48
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	526,28	0,01	9 542,90	0,15	-9 016	-94,48
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 879,03	0,05	1 342,28	0,02	1 537	114,53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 072,74	0,02			1 072	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 951,77	0,06	1 342,28	0,02	2 609	194,41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 425,49	-0,04	8 200,62	0,13	-11 625	-141,76
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 733 392,81	107,47	6 850 903,58	107,20	-117 511	-1,71
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 063 722,41	112,75	7 248 930,53	113,43	-185 208	-2,54
RÉSULTAT NET	-330 329,60	-5,26	-398 026,95	-6,22	67 697	17,01
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	6 694,88	0,11	6 694,88	0,10		0,00
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexe association

PREAMBULE

L'association Santé Dentaire Saint Denis Basilique est un centre de soin dentaire pour tous.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 935 839,89 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 330 329,60 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/06/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Une baisse des loyers a été convenu avec le Bailleur à partir du 4ème trimestre 2023.
- Une régularisation importante des cotisations retraites est en cours, avec l'organisme de retraite.
- Depuis le COVID l'association recense une importante baisse d'activité (en 2019 le CA était de 7 977K€, en 2023 il est de 6 265K€)

SUBVENTIONS RECUES

Subvention Teulade : 310 266.83€

Subvention Aide Embauche : 79 210.00€

Subvention Spécifique Centre de Santé : 56 911.36€

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

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	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

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.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations

Annexe association

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	27 923	20 082	4 006	43 999
Immobilisations financières	408			408
TOTAL	28 331	20 082	4 006	44 407

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	9 399	1 529		10 928
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	2 234	9		2 243
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	8 365	405		8 769
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	19 998	1 943		21 940
TOTAL GENERAL (I+II)	19 998	1 943		21 940

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	190 967	21 629		212 596
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	190 967	21 629		212 596

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			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	12 377	12 377	
TOTAL	12 377	12 377	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	68 474
Autres produits à recevoir	
TOTAL	68 474

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	25 000			25 000
Comptes financiers				
TOTAL	25 000			25 000

Annexe association

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					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	171 198				-226 829
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-398 027				-330 330
Dont générosité du public					
Situation nette	-226 829				-557 158
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	-226 829				-557 158
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées <ul style="list-style-type: none">- à l'exercice- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	226 829	
SOLDE	226 829	

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	1 449 519	452 377	997 142	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 408 516	1 408 516		
Dettes fiscales et sociales	484 730	484 730		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	78 548	78 548		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 421 313	2 424 170	997 142	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	10 624
Dettes fiscales et sociales	142 595
Autres dettes	
TOTAL	153 219

Annexe association

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Concours publics et subventions

L'entité fournit une information sur les montants des subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice :

- Subvention d'exploitation Teulade ;
- Reçu de la Caisse d'allocations familiales

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CPAM	TEULADE	243 127	174 653	68 474		
TOTAL		243 127	174 653	68 474		

Eléments significatifs ou importants

Annexe association

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	27	
Non cadres	33	
TOTAL	60	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 226~ sans prendre en compte la provision pour Facture Non Parvenu.