



# **Association HANDIDENT**

**ETATS FINANCIERS AU 31.12.2023**

---

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

---

SYREC  
59 Avenue Georges Pompidou  
CS 10022  
13272 MARSEILLE CEDEX 08

ACTIF	Exercice clos le		31/12/2023		Exercice précédent	
	(12 mois)		31/12/2022		(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	25 276,52	22 836,52	2 440,00	0,15	5 320,00	0,36
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	781 214,55	489 122,25	292 092,30	18,44	323 627,36	22,03
. Autres immobilisations corporelles	45 096,46	35 128,08	9 968,38	0,63	8 835,14	0,60
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	250,00		250,00	0,02	250,00	0,02
<b>TOTAL (I)</b>	<b>851 837,53</b>	<b>547 086,85</b>	<b>304 750,68</b>	<b>19,23</b>	<b>338 032,50</b>	<b>23,02</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours	94 507,76		94 507,76	5,96	47 526,09	3,24
Avances et acomptes versés sur commandes	4 000,00		4 000,00	0,25		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 146,00	646,25	37 499,75	2,37	23 422,22	1,59
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	107 573,08		107 573,08	6,79	133 743,02	9,11
Valeurs mobilières de placement	92 678,57		92 678,57	5,85	90 052,05	6,13
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	943 403,62		943 403,62	59,54	828 047,94	56,38
Charges constatées d'avance					7 883,49	0,54
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 280 309,03</b>	<b>646,25</b>	<b>1 279 662,78</b>	<b>80,77</b>	<b>1 130 674,81</b>	<b>76,98</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 132 146,56</b>	<b>547 733,10</b>	<b>1 584 413,46</b>	<b>100,00</b>	<b>1 468 707,31</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres	317 042,74	20,01	245 012,05	16,68
Report à nouveau	584 023,76	36,86	584 023,76	39,76
Excédent ou déficit de l'exercice	70 612,81	4,46	72 030,69	4,90
Situation nette (sous total)	971 679,31	61,33	901 066,50	61,35
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	171 448,36	10,82	185 930,14	12,66
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 143 127,67</b>	72,15	<b>1 086 996,64</b>	74,01
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	251 974,02	15,90	236 832,68	16,13
<b>TOTAL (II)</b>	<b>251 974,02</b>	15,90	<b>236 832,68</b>	16,13
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques			10 763,42	0,73
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>			<b>10 763,42</b>	0,73
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 359,61	3,24	19 677,41	1,34
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	128 891,10	8,13	109 587,15	7,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 850,01	0,31	4 850,01	0,33
Autres dettes	4 211,05	0,27		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>189 311,77</b>	11,95	<b>134 114,57</b>	9,13
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 584 413,46</b>	100,00	<b>1 468 707,31</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations		4 370,00				5 555,00				-1 185		-21,32	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		552 366,89				343 777,24				208 589		60,68	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		687 965,20				503 967,32				183 998		36,51	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		2 917,99				18 410,00				-15 493		-84,15	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières		5 958,98				-6 483,80				12 441		191,90	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		18 455,34				2 923,19				15 532		531,37	
Utilisations des fonds dédiés						37 461,54				-37 461		-100,00	
Autres produits													
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>1 272 034,40</b>				<b>905 610,49</b>				<b>366 424</b>		40,46	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		333 670,68				237 103,70				96 567		40,73	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		43 238,68				16 000,69				27 238		170,24	
Salaires et traitements		611 458,09				401 032,86				210 426		52,47	
Charges sociales		208 657,25				138 340,74				70 317		50,83	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		85 150,27				47 962,54				37 188		77,54	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés		15 141,34				33 367,56				-18 226		-54,61	
Autres charges		426,92				591,25				-165		-27,91	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>1 297 743,23</b>				<b>874 399,34</b>				<b>423 344</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-25 708,83</b>				<b>31 211,15</b>				<b>-56 919</b>		-182,36	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		2 646,44				1 241,34				1 405		113,22	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>2 646,44</b>				<b>1 241,34</b>				<b>1 405</b>		113,22	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>													
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>2 646,44</b>				<b>1 241,34</b>				<b>1 405</b>		113,22	



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
-------	---	--	---	--

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	25 276,52	22 836,52	2 440,00	0,15	5 320,00	0,36
20500000 LOGICIEL POUR BUS	10 876,52		10 876,52	0,69	10 876,52	0,74
20503000 LOGICIELS POUR CAMERAS OPTIQUE	14 400,00		14 400,00	0,91	14 400,00	0,98
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL BUS		10 876,52	-10 876,52	-0,68	-10 876,52	-0,73
28053000 AMORT LOGICIELS CAMERAS OPTIQ		11 960,00	-11 960,00	-0,74	-9 080,00	-0,61
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	781 214,55	489 122,25	292 092,30	18,44	323 627,36	22,03
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	179 483,59		179 483,59	11,33	140 176,59	9,54
21541000 MATERIEL ET OUTILLAGE BUS	245 676,46		245 676,46	15,51	245 676,46	16,73
21542000 MATERIEL ET OUTILLAGE MARTIGUES	42 920,00		42 920,00	2,71	42 920,00	2,92
21543000 MATERIEL ET OUTILLAGE CAMERAS	55 100,00		55 100,00	3,48	55 100,00	3,75
21544000 MATERIEL ET OUTILLAGE VSD1	125 118,36		125 118,36	7,90	125 118,36	8,52
21545000 MATERIEL ET OUTILLAGE VSD2	132 916,14		132 916,14	8,39	126 940,14	8,64
28154000 AMORT.MAT.& OUTILLAGE		97 404,57	-97 404,57	-6,14	-81 649,62	-5,55
28154100 AMORT.MAT.& OUTILLAGE BUS		217 399,58	-217 399,58	-13,71	-211 256,29	-14,37
28154200 AMORT.MAT.& OUTILLAGE MARTIGUES		42 920,00	-42 920,00	-2,70	-42 920,00	-2,91
28154300 AMORT.MAT.& OUTILLAGE CAMERAS		32 688,30	-32 688,30	-2,05	-24 816,87	-1,68
28154400 AMORT.MAT.& OUTILLAGE VSD1		65 358,07	-65 358,07	-4,12	-48 777,73	-3,31
28154500 AMORT.MAT.& OUTILLAGE VSD2		33 351,73	-33 351,73	-2,09	-2 883,68	-0,19
. Autres immobilisations corporelles	45 096,46	35 128,08	9 968,38	0,63	8 835,14	0,60
21830000 MAT BUREAU ET MOBILIER	19 589,78		19 589,78	1,24	17 125,48	1,17
21831000 MAT BUREAU ET MOBILIER BUS	7 787,98		7 787,98	0,49	7 787,98	0,53
21833000 MAT BUREAU ET MOBILIER CAMERAS	7 458,00		7 458,00	0,47	7 458,00	0,51
21834000 MAT BUREAU ET MOBILIER VSD1	7 399,36		7 399,36	0,47	4 359,46	0,30
21834200 MAT BUREAU ET MOBILIER VSD2	2 861,34		2 861,34	0,18	2 861,34	0,19
28183000 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO		15 943,25	-15 943,25	-1,00	-13 988,43	-0,94
28183100 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO BUS		6 731,78	-6 731,78	-0,41	-5 976,17	-0,40
28183300 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO CAMERAS		7 458,00	-7 458,00	-0,46	-7 458,00	-0,50
28183400 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO VSD1		3 608,44	-3 608,44	-0,22	-2 901,70	-0,19
28183500 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO VSD2		1 386,61	-1 386,61	-0,08	-432,82	-0,02
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	250,00		250,00	0,02	250,00	0,02
27510000 CAUTIONS VERSEES	250,00		250,00	0,02	250,00	0,02
<b>TOTAL (I)</b>	<b>851 837,53</b>	<b>547 086,85</b>	<b>304 750,68</b>	<b>19,23</b>	<b>338 032,50</b>	<b>23,02</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
32220000 STOCK DE FOURNITURES BUS	94 507,76		94 507,76	5,96	47 526,09	3,24
32221000 STOCK DE FOURNITURES SIEGE	22 344,12		22 344,12	1,41	19 176,72	1,31
	14 558,14		14 558,14	0,92		

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
32224000 STOCK DE FOURNITURES SMSDENT	38 517,33		38 517,33	2,43	15 133,87	1,03
32224200 STOCK DE FOURNITURES VSD2	19 088,17		19 088,17	1,20	13 215,50	0,90
Avances et acomptes versés sur commandes	4 000,00		4 000,00	0,25		
40910000 FRS AVANCES ET ACOMPTES	4 000,00		4 000,00	0,25		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 146,00	646,25	37 499,75	2,37	23 422,22	1,59
41100000 CLIENTS	36 847,00		36 847,00	2,33	23 422,22	1,59
41310100 COTISATIONS ET DONCS A ENCAISSER	152,75		152,75	0,01		
41610000 CREANCES DOUT. OU LITIGIEUSES	646,25		646,25	0,04	3 826,92	0,26
41810000 CLTS ETABLTS FACT A ETABLIR	500,00		500,00	0,03		
49100000 PROV POUR CREANCES DOUTEUSES		646,25	-646,25	-0,03	-3 826,92	-0,25
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	107 573,08		107 573,08	6,79	133 743,02	9,11
42510000 PERSONNEL AVANCE SALAIRES	468,67		468,67	0,03	996,19	0,07
44870000 SUBVENTION CG 13 A RECEV.					30 000,00	2,04
44870500 SUBVENTION FIR A RECEVOIR					79 400,00	5,41
44878000 SUBV. SUR SALAIRES BUS A RECEV.	38 414,44		38 414,44	2,42	11 699,55	0,80
44879000 SUBV. AUTRES A RECEVOIR	20 273,00		20 273,00	1,28	5 900,00	0,40
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	48 416,97		48 416,97	3,06	5 747,28	0,39
Valeurs mobilières de placement	92 678,57		92 678,57	5,85	90 052,05	6,13
50810100 LIVRET CAISSE D'EPARGNE	92 678,57		92 678,57	5,85	90 052,05	6,13
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	943 403,62		943 403,62	59,54	828 047,94	56,38
51200000 CAISSE D'EPARGNE RESEAU	321 381,76		321 381,76	20,28	367 612,33	25,03
51210000 CAISSE D'EPARGNE ASSO	622 018,26		622 018,26	39,26	460 432,01	31,35
53000000 CAISSE	3,60		3,60	0,00	3,60	0,00
Charges constatées d'avance					7 883,49	0,54
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE					7 883,49	0,54
TOTAL (II)	1 280 309,03	646,25	1 279 662,78	80,77	1 130 674,81	76,98
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 132 146,56	547 733,10	1 584 413,46	100,00	1 468 707,31	100,00



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	317 042,74	20,01	245 012,05	16,68
10680000 AUTRES RESERVES INVESTISSEMENT CENTRE SANTE	245 012,05	15,46	245 012,05	16,68
10681000 AUTRES RESERVES PROJETS FUTURS	72 030,69	4,55		
. Autres				
Report à nouveau	584 023,76	36,86	584 023,76	39,76
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	584 023,76	36,86	584 023,76	39,76
Excédent ou déficit de l'exercice	70 612,81	4,46	72 030,69	4,90
Situation nette (sous total)	971 679,31	61,33	901 066,50	61,35
<b>Fonds propres consommables</b>				
Subventions d'investissement	171 448,36	10,82	185 930,14	12,66
13121000 SUBV INVEST REGION VEHICULES	20 273,00	1,28		
13123000 SUBV INVEST CORSE FURIANI	13 120,00	0,83	13 120,00	0,89
13130000 SUBV INVEST CD13 RESEAU	14 584,48	0,92	14 584,48	0,99
13133000 SUBV INVEST CD13 CAMERAS	33 500,00	2,11	33 500,00	2,28
13134000 SUBV INVEST CD13 SMSDent	30 000,00	1,89	30 000,00	2,04
13150000 SUBV INVEST ARS RESEAU	91 562,00	5,78	79 400,00	5,41
13153000 SUBV INVEST ARS CAMERAS	38 379,00	2,42	38 379,00	2,61
13154000 SUBV INVEST ARS SMSDent	52 650,00	3,32	52 650,00	3,58
13923000 SUBV VIREE CORSE FURIANI	-5 801,95	-0,36	-3 177,95	-0,21
13930000 SUBV VIREE CD13 RESEAU	-14 158,95	-0,88	-12 972,03	-0,87
13933000 SUBV VIREE CD13 CAMERAS	-22 681,98	-1,42	-18 001,86	-1,22
13934000 SUBV VIREE CD13 SMSDent	-7 396,48	-0,46		
13950000 SUBV VIREE ARS RESEAU	-18 431,50	-1,15	-93,96	-0,00
13953000 SUBV VIREE ARS CAMERAS	-25 985,43	-1,63	-20 434,28	-1,38
13954000 SUBV VIREE ARS SMSDent	-28 163,83	-1,77	-21 023,26	-1,42
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 143 127,67</b>	72,15	<b>1 086 996,64</b>	74,01
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	251 974,02	15,90	236 832,68	16,13
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT.	53 858,28	3,40	38 716,94	2,64
19410000 FONDS DEDIES/ FONCT .BUS	180 664,67	11,40	180 664,67	12,30
19414000 FONDS DEDIES SUR SUBV SMSDENT	17 451,07	1,10	17 451,07	1,19
<b>TOTAL (II)</b>	<b>251 974,02</b>	15,90	<b>236 832,68</b>	16,13
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques			10 763,42	0,73
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES			10 763,42	0,73
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>			<b>10 763,42</b>	0,73
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 359,61	3,24	19 677,41	1,34
40110000 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	11 145,77	0,70	9 110,68	0,62
40810000 FACTURES A RECEVOIR	40 213,84	2,54	10 566,73	0,72
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	128 891,10	8,13	109 587,15	7,46

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF  
DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
42110000 PERSONNEL SALAIRES & FRAIS DUS	7 495,78	0,47	8 561,77	0,58
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	26 224,83	1,66	18 769,66	1,28
43100000 URSSAF	64 367,00	4,06	63 735,28	4,34
43110000 URSSAF ECART 2021	8 137,28	0,51		
43820000 PROV.CHARGES SOCIALES CONG.PAY	8 280,34	0,52	6 661,44	0,45
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 437,00	0,53	8 776,00	0,60
44713000 PARTICIP. FORMATION PRO CONT.	4 936,15	0,31	3 083,00	0,21
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 012,72	0,06		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 850,01	0,31	4 850,01	0,33
40410200 FOURNISSEUR IMMOBILISATIONS	4 850,01	0,31	4 850,01	0,33
Autres dettes	4 211,05	0,27		
46860000 CHARGES A PAYER	4 211,05	0,27		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	189 311,77	11,95	134 114,57	9,13
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 584 413,46	100,00	1 468 707,31	100,00

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 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations		4 370,00				5 555,00				-1 185		-21,32	
75600000 COTISATIONS MEMBRES		4 370,00				5 555,00				-1 185		-21,32	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		552 366,89				343 777,24				208 589		60,68	
70610000 PAIEMENT DE SOINS		414 645,24				269 600,74				145 045		53,80	
70620000 PARTICIPATION ETABLISSEMENTS		27 800,00				25 505,00				2 295		9,00	
70621000 PAIEMENT DEPISTAGE		3 200,00				3 920,00				-720		-18,36	
70640000 PARTICIPATION EHPAD		39 260,00				16 700,00				22 560		135,09	
70650000 PAIEMENTS PATIENTS SMSDENT		820,65				1 709,50				-889		-52,01	
70830000 PRODUITS ANNEXES		66 641,00				26 342,00				40 299		152,98	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		687 965,20				503 967,32				183 998		36,51	
74100000 SUBVENTIONS CG 13		20 500,00				20 500,00						0,00	
74130000 SUBVENTIONS ARS		549 390,00				364 140,00				185 250		50,87	
74170000 REMUNERATION FORFAITAIRE CDS		66 222,00				22 116,25				44 106		199,43	
74180000 SUBVENTIONS SUR SALAIRES		46 853,20				31 711,07				15 142		47,75	
74190000 SUBVENTIONS AUTRES		5 000,00				65 500,00				-60 500		-92,36	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		2 917,99				18 410,00				-15 493		-84,15	
75410000 DONS		2 917,99				18 410,00				-15 493		-84,15	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières		5 958,98				-6 483,80				12 441		191,90	
75510000 PARTENAIRE ASSOCIATION		5 958,98				-6 483,80				12 441		191,90	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		18 455,34				2 923,19				15 532		531,37	
78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES		10 763,42								10 763		N/S	
78174000 REPRISE SUR PROVISION CREANCES		3 826,92				588,56				3 238		550,68	
79110000 REMBOURSEMENT MAIF		665,00								665		N/S	
79120000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM						2 019,63				-2 019		-100,00	
79130000 REMB FRAIS FORMATION		3 200,00				315,00				2 885		915,87	
Utilisations des fonds dédiés						37 461,54				-37 461		-100,00	
78940000 UTILISATION DES FONDS DEDIES						37 461,54				-37 461		-100,00	
Autres produits													
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>1 272 034,40</b>				<b>905 610,49</b>				<b>366 424</b>		<b>40,46</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		333 670,68				237 103,70				96 567		40,73	
60320000 VAR.DES STOCKS		-46 981,67				-3 755,73				-43 226		N/S	
60410000 ETUDES ET PRESTATIONS DE SVCES		30 126,20				14 988,00				15 138		101,00	
60611000 GAZOLE BUS		6 687,40				3 847,41				2 840		73,82	
60630000 PETITES FOURNITURES		7 172,29				3 794,90				3 378		89,04	
60630100 PETIT MATERIEL DE SOINS		24 749,67				48 562,63				-23 813		-49,03	
60640000 FOURNITURES BUREAU & INFO		2 898,01				4 270,39				-1 372		-32,12	
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE		16 224,41				12 696,92				3 528		27,79	
61110000 PROTHESISTE		707,00				721,00				-14		-1,93	
61220000 CREDIT BAIL FIAT DOBLO		4 488,64								4 488		N/S	
61320000 LOCATION LOCAUX APHM		25 442,56								25 442		N/S	
61350000 LOCATION MATERIEL		1 500,00								1 500		N/S	
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		5 061,60								5 061		N/S	

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION BUS	17 012,59	14 275,60	2 737	19,17
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS SMSDENTS	2 278,70	1 668,45	610	36,57
61560000 ENTRETIEN ET MAINTENANCE INFO	25 320,88	6 610,07	18 710	283,06
61600000 ASSURANCES	9 695,78	7 197,19	2 498	34,71
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	5,90		5	N/S
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	80,92		80	N/S
61850000 FRAIS DE FORMATIONS SEMINAIRES	12 177,05	3 930,00	8 247	209,85
62112000 AUTRE INTERIM BUS	20 880,13	2 061,96	18 819	913,10
62260000 HONORAIRES DENTISTES	35 489,00	25 116,00	10 373	41,30
62261000 HONORAIRES IDE	22 144,00	14 332,00	7 812	54,51
62262000 COMPTABLE-COMM.AUX CPTES	11 100,00	9 974,00	1 126	11,29
62263000 HONORAIRES AVOCATS	4 860,00	3 300,00	1 560	47,27
62310000 PUBLICITE	632,28		632	N/S
62370000 PUBLICATIONS	6 000,00	3 600,00	2 400	66,67
62380000 FINANCEMENT RESEAU PAR ASSO	5 958,98	-6 483,80	12 441	191,90
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	55 986,77	40 940,82	15 046	36,75
62570000 FRAIS DE RECEPTION	6 849,07	240,24	6 609	N/S
62570100 FRAIS DE RECEPTION COLOQUE	10 090,20		10 090	N/S
62600000 FRAIS POSTAUX	975,09	1 495,10	-520	-34,77
62610000 TELEPHONE	6 159,71	4 093,18	2 066	50,48
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	616,92	546,77	70	12,82
62810000 COTISATION AUX ASSOCIATIONS	1 068,60	528,60	540	102,27
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT	212,00	18 552,00	-18 340	-98,85
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	43 238,68	16 000,69	27 238	170,24
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	33 191,00	8 776,00	24 415	278,20
63330000 FORMATION PRO CONTINUE	10 047,68	7 224,69	2 823	39,08
Salaires et traitements	611 458,09	401 032,86	210 426	52,47
64110000 SALAIRES	588 897,93	388 783,87	200 114	51,47
64121000 PROVISION CONGES PAYES	7 455,16	157,06	7 298	N/S
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		11 855,93	-11 855	-100,00
64140000 INDEMINITES & AVANTAGES DIVERS	2 640,00	236,00	2 404	N/S
64141000 PRIMES DEFISCALISEES	12 465,00		12 465	N/S
Charges sociales	208 657,25	138 340,74	70 317	50,83
64500000 CHARGES SOCIALES SUR PROV.CP	1 618,91	-93,32	1 711	N/S
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	116 537,89	81 799,49	34 738	42,47
64530000 COT.CAISS.RETRAITES.PREV	62 993,00	38 407,65	24 586	64,01
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	24 734,20	16 062,78	8 672	53,99
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 773,25	2 164,14	609	28,14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	85 150,27	47 962,54	37 188	77,54
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	2 880,00	2 880,00		0,00
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	81 624,02	41 255,62	40 369	97,85
68174000 PROV.CREANCES DOUTEUSES	646,25	3 826,92	-3 180	-83,11
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	15 141,34	33 367,56	-18 226	-54,61
68940000 ENG.A REALISER/SUBV.ATTR.	15 141,34	33 367,56	-18 226	-54,61
Autres charges	426,92	591,25	-165	-27,91
65440000 PERTES SUR CREANCES	386,92	588,56	-202	-34,34
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	40,00	2,69	38	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 297 743,23</b>	<b>874 399,34</b>	<b>423 344</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-25 708,83</b>	<b>31 211,15</b>	<b>-56 919</b>	-182,36
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	2 646,44	1 241,34	1 405	113,22
76400000 INTERETS LIVRET A	2 626,52	1 221,42	1 405	115,07
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	19,92	19,92		0,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>2 646,44</b>	<b>1 241,34</b>	<b>1 405</b>	113,22
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 646,44</b>	<b>1 241,34</b>	<b>1 405</b>	113,22
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-23 062,39</b>	<b>32 452,49</b>	<b>-55 514</b>	-171,05
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	47 502,35	18 137,85	29 365	161,91
77180000 AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	34,23	1,41	33	N/S
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	47 468,12	18 136,44	29 332	161,73
Sur opérations en capital	46 916,78	23 259,57	23 657	101,71
77700000 QUOTE PART SUBV VIREE AU RESUL	46 916,78	23 259,57	23 657	101,71
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>94 419,13</b>	<b>41 397,42</b>	<b>53 022</b>	128,08
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	743,93	154,47	589	382,47
67120000 PENALITES ET AMENDES	53,60		53	N/S
67180000 AUTRES CHARGES.EXCEP.S/OP.GEST	10,41	20,64	-10	-49,99
67200000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	679,92	133,83	546	410,53
Sur opérations en capital		1 664,75	-1 664	-100,00
67520000 VCN IMMOBILISATION CORP.CEDEES		1 664,75	-1 664	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>743,93</b>	<b>1 819,22</b>	<b>-1 076</b>	-59,14
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>93 675,20</b>	<b>39 578,20</b>	<b>54 097</b>	136,68
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 369 099,97</b>	<b>948 249,25</b>	<b>420 850</b>	44,38
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 298 487,16</b>	<b>876 218,56</b>	<b>422 269</b>	48,19
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>70 612,81</b>	<b>72 030,69</b>	<b>-1 418</b>	-1,96
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature	45 922,00	31 800,00		
Prestations en nature				
Bénévolat	42 868,41	66 411,96		
<b>TOTAL</b>	<b>88 790,41</b>	<b>98 211,96</b>		

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
------------------------------	---	---	-----------------------------------	---

<b>CHARGES :</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services	45 922,00	31 800,00			
Prestations					
Personnel bénévole	42 868,41	66 411,96			
<b>TOTAL</b>	<b>88 790,41</b>	<b>98 211,96</b>			

---

## ANNEXE

---

SYREC  
59 Avenue Georges Pompidou  
CS 10022  
13272 MARSEILLE CEDEX 08

**ASSOCIATION HANDIDENT**  
**Exercice clos le : 31 Décembre 2023**

**ANNEXE**  
**AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**  
**2023**



## **Annexe association**

### **PREAMBULE**

#### **Objet social**

L'objet social de l'association est décrit ainsi dans les statuts :

- Favoriser l'accès aux soins de la personne handicapée ou âgée dépendante
- Développer une prise en charge buccodentaire de prévention et de soins, spécifique, de qualité, adaptée à la personne handicapée ou âgée dépendante,
- Favoriser la communication entre les personnes handicapées ou âgées dépendantes, les professionnels de santé et médico-sociaux et les familles dans le respect des règles déontologiques et du secret professionnel.
- Promouvoir le réseau de santé Handident

#### **Missions sociales réalisées**

L'Association HANDIDENT PACA a pour objectif d'améliorer l'accès aux soins bucco-dentaires des personnes vulnérables :

- Enfants ou adultes en situation de handicap mental, physique, sensoriel
- Personnes âgées dépendantes

Ses missions consistent à

- Stopper l'aggravation des pathologies dentaires des personnes vulnérables
- Lutter contre l'exclusion et la discrimination des personnes vulnérables en leur ouvrant l'accès aux soins bucco-dentaires
- Informer et former les chirurgiens-dentistes aux techniques spécifiques (sédation consciente au MEOPA par exemple)
- Développer l'offre globale de soins (cabinets de ville, Unités de Santé Orale, unités mobiles de soins).

#### **Description des moyens mis en œuvre**

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont notamment les suivants :

- Un Réseau de Santé bucco-dentaire regroupant :
  - Une cellule de coordination en charge de l'accueil et de l'orientation des patients en fonction de leur situation et de leur pathologie ;
  - Des chirurgiens-dentistes membres du Réseau libéraux, salariés d'une mutuelle ou hospitaliers.

- Un Centre de Santé dentaire doté de trois unités mobiles de soins :
  - o Le Bus Handident PACA, fourgon entièrement équipé d'un cabinet dentaire complet et qui se déplace dans les Etablissements Médico-Sociaux de la Région,
  - o Deux camionnettes VSD qui transporte un cabinet dentaire complet destiné à être installé dans les établissements où elle se déplace, EHPAD ou Etablissements Médico-Sociaux ; le premier VSD a été déployé en 2021 sur le Pays Salonais, le deuxième l'a été fin 2022 sur le Pays d'Aubagne.Ces unités mobiles sont opérées par du personnel salarié de l'Association, personnels soignants, administratifs et techniques.

Afin de réaliser ces actions, l'association dispose essentiellement de quatre modalités de financement :

- Les remboursements CPAM des soins prodigués
- Les participations des établissements visités
- Des dérogations tarifaires versées par l'ARS
- Des subventions d'exploitation versées par des organismes publics ou privés.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 584 413.46 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 70 612.81 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/03/2024 par les dirigeants.

## **-1- EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

L'année 2022 a été marquée par le démarrage de la mise en œuvre des objectifs de la feuille de route opérationnelle établie l'année passée. A ce titre une nouvelle organisation a été mise en place à commencer par le recrutement d'un Directeur Général, embauché le 1<sup>er</sup> septembre 2022, puis par le celui d'un chirurgien-dentiste référent soins, coordinateur régional, à compter du 1<sup>er</sup> décembre 2022. L'année 2023 a donc été la première année d'activité pleine de ces deux cadres dirigeants.

Toujours dans le cadre des objectifs définis par la feuille de route opérationnelle, 2023 a vu une importante évolution du Système d'Information de l'Association vers plus de professionnalisation, évolution basée sur trois événements majeurs

- Le déploiement à l'échelle de l'Association des outils Microsoft professionnels (bureautique, messagerie, serveur partagé),
- L'achat et le déploiement d'un logiciel de gestion des ressources humaines,
- L'achat et le déploiement d'un nouveau logiciel métier apportant une meilleure réponse aux besoins du Centre de Santé.

Par ailleurs comme en 2021 et 2022 l'association a bénéficié en 2023 de la mise à disposition gratuite par l'Union Régionale des Professionnels de Santé- Chirurgiens-Dentistes Paca d'un véhicule.

Au cours de l'exercice 2022 ce véhicule a été équipé afin de venir compléter celui existant dans le cadre du programme VSD (VSD2).

Son exploitation opérationnelle a débuté en novembre 2022 sur le Pays d'Aubagne. Là encore 2023 constitue la première année d'activité pleine de ce véhicule.

En 2023, à la demande de l'association SOSS (Santé Orale Soins Spécifiques), dont HANDIDENT PACA est membre, l'Association a organisé le colloque annuel SOSS qui regroupe au niveau national des professionnels de la chirurgie dentaire, des associations d'usagers de la santé et des soins spécifiques, des réseaux et des acteurs de la santé. Ce colloque s'est tenu à Nice les 5 et 6 octobre, regroupant une centaine de participants. L'excédent du budget de ce colloque opéré par HANDIDENT, sera partagé à parité entre l'association et SOSS.

Enfin, pour terminer, il faut noter que l'ARS a renouvelé sa confiance en l'Association, en signant le 24 octobre 2023 l'Avenant 3 du CPOM 2021-2023 se terminant le 31/12/2023, et en ratifiant un nouveau CPOM portant sur les années 2024-2026.

## **-2- 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,
- 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.
- Au règlement ANC2019-03 relatif au ESSMS

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 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 directement inscrits en charges.

### 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
Matériel et outillage industriels	de 5 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 3 à 5 ans
Matériel et outillage pour BUS, VSD1 et VSD2	de 5 à 10 ans

### Stocks :

Le stock de fournitures comprend les fournitures consommables et petits matériels liés aux soins réalisés dans le Bus et dans le cadre du programme SMSDent (véhicules VSD1 et VSD2) et non consommés au 31 décembre 2023.

### 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.

### Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Compte tenu de la faiblesse des effectifs et de la très faible probabilité de présence à la date légale de départ à la retraite, aucun engagement de retraite n'a été valorisé ni comptabilisé

### **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### -3- NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	25 277			25 277
Immobilisations corporelles	775 524	51 222	435	826 311
Immobilisations financières	250			250
<b>TOTAL</b>	<b>801 050</b>	<b>51 222</b>	<b>435</b>	<b>851 838</b>

Les investissements réalisés au cours de l'exercice 2023 s'élèvent à 51 222 € et concernent :

- Du matériel et outillage pour 39 307 €
- Du matériel et outillage pour l'équipement du VSD2 pour 5 976 €
- Du matériel de bureau pour 2 464 €
- Du matériel de bureau pour le VSD1 pour 3 475 €

Parallèlement du matériel informatique concernant le VSD1 a été mis au rebut pour 435 €



## Amortissements

<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Frais d'établissement, de recherche et de				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 957	2 880		22 837
<b>TOTAL I</b>	19 957	2 880		22 837
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Installations générales,				
Installations techniques, matériel,	412 304	76 818		489 122
Autres immobilisations corporelles Installations générales, Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballage récupérables et divers	30 757	4 806	435	35 128
<b>TOTAL II</b>	443 061	81 624	435	524 250
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>463 018</b>	<b>84 504</b>	<b>435</b>	<b>547 087</b>

## Etats des stocks

	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements	47 526	94 508	47 526	94 508
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>47 526</b>	<b>94 508</b>	<b>47 526</b>	<b>94 508</b>

## Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances usagers	37 500	37 500	
Autres créances	107 573	107 573	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>145 073</b>	<b>145 073</b>	

## Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	58 688
Autres produits à recevoir	48 417
<b>TOTAL</b>	<b>107 104</b>

## 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	3 827	646	3 827	646
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>3 827</b>	<b>646</b>	<b>3 827</b>	<b>646</b>

## Disponibilités

Les disponibilités au 31/12/2023 s'élèvent à 1 036 082 € et se répartissent de la manière suivante :

Livret Caisse d'Epargne	92 678 €
Compte Caisse d'Epargne Réseau	321 382 €
Compte Caisse d'Epargne Association	622 018 €
Caisse	4 €

## -4-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 Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	245 012	72 031			317 043
Dont générosité du public					
Report à nouveau	584 024				584 024
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	72 031	-72 031	70 613		70 613
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>901 067</b>	<b>0</b>	<b>70 613</b>		<b>971 680</b>
<b>Situation nette dont générosité</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	185 930		32 435	46 917	171 448
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>1 086 997</b>		<b>103 048</b>	<b>46 917</b>	<b>1 143 128</b>

## 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 - 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		584 024
<b>SOLDE</b>		<b>584 024</b>

## 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.

FONDS DEDIES	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice	Fds dédiés non utilisés au cours des deux derniers exercices
* Fonds dédiés sur gestion du réseau	38 717	15 141		53 858	5 349
* Fonds dédiés sur fonctionnement "BUS"	180 665			180 665	180 665
* Fonds dédiés sur subvention "SMSDent"	17 451			17 451	17 451
<b>Total I</b>	<b>236 833</b>	<b>15 141</b>		<b>251 974</b>	<b>203 465</b>

## Subventions d'investissement

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CONSEIL REGIONAL PACA	VEHICULE		20 273		20 273
COLLECTIVITE CORSE		13 120			13 120
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13		14 584			14 584
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	CAMERAS	33 500			33 500
ARS	CAMERAS	38 379			38 379
ARS	SMSDent	52 650			52 650
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	VSD2	30 000			30 000
ARS	RESEAU	79 400	12 162		91 562
<b>TOTAL</b>		<b>261 633</b>	<b>32 435</b>		<b>294 068</b>

Quotes parts de subventions d'investissement reprises au résultat

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CONSEIL REGIONAL PACA					
COLLECTIVITE CORSE		3 178	2 624		5 802
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	RESEAU	12 972	1 187		14 159
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	CAMERAS	18 002	4 680		22 682
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	SMSDents		7 396		7 396
ARS	CAMERAS	20 434	5 551		25 985
ARS	SMSDent	21 023	7 141		28 164
ARS	RESEAU	94	18 338		18 432
<b>TOTAL</b>		<b>75 703</b>	<b>46 917</b>		<b>122 620</b>

#### 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				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	51 360	51 360		
Dettes fiscales et sociales	128 891	128 891		
Dettes sur immobilisations	9 061	9 061		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>189 312</b>	<b>189 312</b>		

#### Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	40 214
Dettes fiscales et sociales	35 518
Autres dettes	4 211
<b>TOTAL</b>	<b>79 943</b>

## **-5-NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

### **Cotisations**

Les cotisations comptabilisées sont des cotisations sans autre contrepartie que le droit de participer et de voter à l'Assemblée Générale de l'Association.

Les cotisations sont comptabilisées en produits lors de leur encaissement effectif.

### **Concours publics, subventions, contributions financières**

	<b>ASSOCIATION</b>	<b>BUS</b>	<b>RESEAU</b>	<b>VSD1</b>	<b>VSD 2</b>	<b>TOTAL</b>
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	2 500	18 000				20 500
ARS			549 390			549 390
CPAM Rémunération forfaitaire CDS		33 111		13 245	19 867	66 223
CPAM Salaires	15 642	8 409		11 373	11 428	46 852
URPS	5 000					5 000
<b>TOTAL</b>	<b>23 142</b>	<b>59 520</b>	<b>549 390</b>	<b>24 618</b>	<b>31 295</b>	<b>687 965</b>



## **-6-AUTRES INFORMATIONS**

### **Contributions volontaires**

Pour l'exercice 2023, 1 013 heures de bénévolat ont été recensées et valorisées à hauteur de 42 868 €.

Les heures ont été valorisées sur la base des taux horaires des personnes en remplacement.

En 2021, un véhicule et du matériel ont été mis à disposition de l'association dans le cadre du programme SMSDent par l'UPRS PACA. Ce véhicule et le matériel ont été utilisés en 2023. Le véhicule est valorisé à hauteur de 31 800 € et le matériel à 14 122 €.

### **Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Compte tenu de la faiblesse des effectifs et de la très faible probabilité de présence à la date légale de départ à la retraite, aucun engagement de retraite n'a été valorisé ni comptabilisé.

### **Effectif moyen**

L'effectif de l'association sur l'exercice 2023 est de 13,02 ETP répartis en

- CDI 18 personnes physiques pour 12,21 ETP
- CDD 21 personnes physiques pour 0,81 ETP

### **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 6 000 € TTC.

---

## COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

---

SYREC  
59 Avenue Georges Pompidou  
CS 10022  
13272 MARSEILLE CEDEX 08

**COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE**  
**2023**

PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
756 000 Cotisations	4 370				
<b>Total cotisations</b>	<b>4 370</b>				
Prestations de services	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
706 100 Paiement de soins		207 323		82 929	124 394
706 200 Participation des Etablissements		27 800			
706 300 Paiement dépistage		3 200			
706 400 Participation EHPAD				19 200	20 060
706 500 Paiements patients SMSDent				821	
708 300 Produits annexes	19 725	33 749		33	13 134
<b>Total prestations de services</b>	<b>19 725</b>	<b>272 072</b>		<b>102 983</b>	<b>157 588</b>
Produits de tiers financeurs : Subventions d'exploitation	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
741 000 Subventions CD 13	2 500	18 000			
741 300 Subventions ARS			549 390		
741 700 Rémunération forfaitaire CDS		33 111		13 244	19 867
741 800 Subventions sur salaires	15 642	8 409		11 373	11 429
741 900 Subventions Autres	5 000				
<b>Total des subventions d'exploitation</b>	<b>23 142</b>	<b>59 520</b>	<b>549 390</b>	<b>24 618</b>	<b>31 295</b>
Autres Produits de tiers financeurs	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
754 100 Dons reçus	2 728	190			
755 100 Partenaire Association			5 959		
<b>Total des autres produits de tiers financeurs</b>	<b>2 728</b>	<b>190</b>	<b>5 959</b>		
Repises de provisions et Transferts de charges	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
781 740 Reprise provision dépréciation créances		2 240		1 587	
791 100 Remboursement assurance	245				420
791 200 Indemnités Journalières CPAM					
791 300 Remboursements frais de formation	2 880		320		
791 500 Remboursements activité partielle					
<b>Total des transferts de charges</b>	<b>3 125</b>	<b>2 240</b>	<b>320</b>	<b>1 587</b>	<b>420</b>
Utilisation des fonds dédiés	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
789400 Reports des ressources non utilisées					
<b>Total utilisation des fonds dédiés</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>53 089</b>	<b>334 022</b>	<b>555 669</b>	<b>129 187</b>	<b>189 303</b>

**COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE**  
**2023**

<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
60 Achats	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
603 200 Variation des stocks de fournitures	-14 558	-3 167		-23 383	-5 873
604 100 Etudes et prestations de services	28 134		1 992		
606 110 Gazole Bus		6 687			
606 300 Petites fournitures	3 881	1 029	1 312	729	221
606 301 Petit matériel de soins		18 929	344	1 258	4 219
606 400 Fournitures de bureau et informatique	645		1 964	138	150
<b>Total achats</b>	<b>18 102</b>	<b>23 478</b>	<b>5 612</b>	<b>-21 258</b>	<b>-1 282</b>
61 Services extérieurs	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
611 000 Sous traitance générale	113	8 035		8 077	
611 100 Prothésiste				707	
612 200 Crédit Bail DOBLO	4 489				
613 200 Location locaux APHM			25 443		
613 500 Location de matériel	1 500				
615 000 Entretien et réparations				609	4 453
615 100 Entretien et réparations Bus		17 013			
615 200 Entretien et réparations				1 679	600
615 600 Entretien et maintenance informatique	19 051	720	4 084	746	720
616 000 Assurances	1 261	3 051	2 419	2 964	
618 100 Documentation générale			6		
618 300 Documentation technique	45		36		
618 500 Frais de formations et séminaires	8 891		2 291	680	315
<b>Total services extérieurs</b>	<b>35 350</b>	<b>28 819</b>	<b>34 279</b>	<b>15 461</b>	<b>6 088</b>
62 Autres services extérieurs	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
621 120 Autres Intérim Bus		20 880			
622 600 Honoraires Dentistes			35 489		
622 610 Honoraires IDE-Assi. dentaires			22 144		
622 620 Comptable - Commissaire aux comptes			11 100		
622 630 Honoraires avocats	4 860				
623 100 Publicité	428				204
623 700 Publications-Site internet	6 000				
623 800 Financement du Réseau	5 959				
625 100 Frais de déplacement	3 717	28 027	9 174	4 984	10 085
625 700 Frais de réception	6 793		56		
625 701 Frais de réception colloque	10 090				
626 000 Frais postaux	9	10	957		
626 100 Téléphone		205	5 596	204	155
627 000 Services bancaires	281		336		
628 100 Cotisation aux Associations	1 069				
628 400 Frais de recrutement de personnel	205		7		
<b>Total autres services extérieurs</b>	<b>39 411</b>	<b>49 121</b>	<b>84 859</b>	<b>5 188</b>	<b>10 444</b>
63 Impôts, taxes et versements assimilés	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
631 100 Taxe sur les salaires		6 920	15 828	3 503	6 940
633 300 Participation à la formation professionnelle	21	1 839	4 821	1 252	2 115
<b>Total impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>21</b>	<b>8 759</b>	<b>20 649</b>	<b>4 755</b>	<b>9 055</b>

**COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE**  
**2023**

64 Salaires et charges sociales	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
641 100 Salaires		90 877	282 599	89 549	125 872
641 210 Provision pour congés payés		983	3 489	1 553	1 430
641 300 Primes et gratifications					
641 400 Indemnités et avantages divers		300	1 590	300	450
641 410 Primes défiscalisées		2 465	5 800	1 800	2 400
645 000 Provision pour charges sociales sur CP		111	814	218	476
645 100 Cotisations à l'URSSAF		17 250	56 321	17 831	25 135
645 300 Cotisations caisses retraite & prévoyance		9 239	30 712	9 562	13 479
645 400 Cotisations chômage		3 623	12 061	3 755	5 295
647 500 Médecine du travail		866	1 150	325	433
654 400 Pertes sur créances irrécouvrables				387	
<b>Total des salaires et charges sociales</b>		<b>125 713</b>	<b>394 538</b>	<b>125 280</b>	<b>174 972</b>
Autres charges d'exploitation	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
658 000 Charges diverses de gestion courante			40		
681 110 Dotation aux amortissements immo incorp.	2 880				
681 120 Dotation aux amortissements immo corp.	25 581	6 899		17 722	31 422
681 740 Dotation provision créances douteuses				646	
<b>Total des autres charges d'exploitation</b>	<b>28 461</b>	<b>6 899</b>	<b>40</b>	<b>18 368</b>	<b>31 422</b>
Report en Fonds dédiés	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
689 400 Engagements à réaliser			15 141		
<b>Total report en fonds dédiés</b>			<b>15 141</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>121 345</b>	<b>242 789</b>	<b>555 118</b>	<b>147 794</b>	<b>230 698</b>
	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-68 256</b>	<b>91 234</b>	<b>551</b>	<b>-18 607</b>	<b>-41 395</b>
PRODUITS FINANCIERS	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
764 000 Intérêts livret A	2 627				
768 000 Autres produits financiers	20				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 646</b>				
	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 646</b>				
	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>-65 609</b>	<b>91 234</b>	<b>551</b>	<b>-18 607</b>	<b>-41 395</b>

**COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE**  
**2023**

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
770 000 Produits exceptionnels					
771 800 Autres produits excep.sur op.gestion	34				
772 000 Produits sur exercices antérieurs	2 115	29 960	23	13 404	1 966
777 000 Quote part de subv,d'invest, virée au résultat	32 380			7 141	7 396
781 740 Reprise sur provision - Créances					
781 500 Reprise sur provision - Risques et charges	10 763				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>45 293</b>	<b>29 960</b>	<b>23</b>	<b>20 544</b>	<b>9 363</b>

<b>CHARGES EXCEPTIONNELS</b>	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
670 000 Charges exceptionnelles					
671 200 Amendes et pénalités	54				
671 800 Autres Charges excep. sur op.gestion	10				
672 000 Charges excep. sur exercice antérieur	46	60	574		
675 200 Valeur ctable nette des immo, corporelles cédées					
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS</b>	<b>110</b>	<b>60</b>	<b>574</b>		

	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>45 183</b>	<b>29 900</b>	<b>-551</b>	<b>20 544</b>	<b>9 363</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
Produits					
870 000 Don du VSD2 par l'URPS					31 800
875 000 Bénévolat	30 597	10 483	1 788		
Charges					
8611000 Don du VSD2 par l'URPS					31 800
864 000 Personnel bénévole	30 597	10 483	1 788		

	Association	Bucco bus	Réseau	SMSDent	VSD2
<b>Total des Produits</b>	<b>131 625</b>	<b>374 466</b>	<b>557 480</b>	<b>149 731</b>	<b>230 466</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>152 052</b>	<b>253 332</b>	<b>557 480</b>	<b>147 794</b>	<b>262 498</b>
<b>EXCEDENT (+) ou PERTE (-)</b>	<b>-20 427</b>	<b>121 134</b>		<b>1 937</b>	<b>-32 032</b>