



Association HANDIDENT

ETATS FINANCIERS AU 31.12.2024

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

SYREC
59 Avenue Georges Pompidou
CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	25 276,52	25 276,52			2 440,00	0,15
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	977 736,35	591 735,19	386 001,16	25,36	292 092,30	18,44
. Autres immobilisations corporelles	49 558,03	40 597,47	8 960,56	0,59	9 968,38	0,63
. 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	1 250,00		1 250,00	0,08	250,00	0,02
TOTAL (I)	1 053 820,90	657 609,18	396 211,72	26,03	304 750,68	19,23
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	88 399,01		88 399,01	5,81	94 507,76	5,96
Avances et acomptes versés sur commandes					4 000,00	0,25
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 416,56	646,25	33 770,31	2,22	37 499,75	2,37
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	100 586,24		100 586,24	6,61	107 573,08	6,79
Valeurs mobilières de placement	95 458,93		95 458,93	6,27	92 678,57	5,85
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	806 035,29		806 035,29	52,95	943 403,62	59,54
Charges constatées d'avance	1 687,34		1 687,34	0,11		
TOTAL (II)	1 126 583,37	646,25	1 125 937,12	73,97	1 279 662,78	80,77
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 180 404,27	658 255,43	1 522 148,84	100,00	1 584 413,46	100,00

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

FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres	387 655,55	25,47	317 042,74	20,01
Report à nouveau	584 023,76	38,37	584 023,76	36,86
Excédent ou déficit de l'exercice	-56 986,39	-3,73	70 612,81	4,46
Situation nette (sous total)	914 692,92	60,09	971 679,31	61,33
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	219 568,25	14,42	171 448,36	10,82
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 134 261,17	74,52	1 143 127,67	72,15
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	142 281,77	9,35	251 974,02	15,90
TOTAL (II)	142 281,77	9,35	251 974,02	15,90
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 656,76	6,94	51 359,61	3,24
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	139 949,14	9,19	128 891,10	8,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 850,01	0,31
Autres dettes			4 211,05	0,27
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	245 605,90	16,14	189 311,77	11,95
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 522 148,84	100,00	1 584 413,46	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 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		5 160,00				4 370,00				790		18,08	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		593,31								593		N/S	
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		563 656,55				552 366,89				11 290		2,04	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		769 880,54				687 965,20				81 915		11,91	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		3 564,37				2 917,99				647		22,18	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières						5 958,98				-5 958		-100,00	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		6 703,40				18 455,34				-11 752		-63,67	
Utilisations des fonds dédiés		150 725,60								150 725		N/S	
Autres produits													
Total des produits d'exploitation (I)		1 500 283,77				1 272 034,40				228 249		17,94	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		390 498,77				333 670,68				56 828		17,03	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		56 577,01				43 238,68				13 339		30,85	
Salaires et traitements		725 049,40				611 458,09				113 591		18,58	
Charges sociales		268 984,67				208 657,25				60 327		28,91	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		110 522,33				85 150,27				25 372		29,80	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés		41 033,35				15 141,34				25 892		171,01	
Autres charges		465,70				426,92				39		9,15	
Total des charges d'exploitation (II)		1 593 131,23				1 297 743,23				295 388			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-92 847,46				-25 708,83				-67 139		-261,15	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		2 800,34				2 646,44				154		5,82	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		2 800,34				2 646,44				154		5,82	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		2 800,34				2 646,44				154		5,82	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-90 047,12	-23 062,39	-66 985	-290,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	8 711,89	47 502,35	-38 791	-81,65
Sur opérations en capital	51 880,11	46 916,78	4 964	10,58
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	60 592,00	94 419,13	-33 827	-35,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	27 531,27	743,93	26 788	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	27 531,27	743,93	26 788	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33 060,73	93 675,20	-60 615	-64,70
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 563 676,11	1 369 099,97	194 577	14,21
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 620 662,50	1 298 487,16	322 175	24,81
EXCEDENT OU DEFICIT	-56 986,39	70 612,81	-127 598	-180,69

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature	31 800,00	45 922,00			
Prestations en nature					
Bénévolat	21 795,84	42 868,41			
TOTAL	53 595,84	88 790,41			
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services	31 800,00	45 922,00			
Prestations					
Personnel bénévole	21 795,84	42 868,41			
TOTAL	53 595,84	88 790,41			

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

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

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	25 276,52	25 276,52			2 440,00	0,15
20500000 LOGICIEL POUR BUS	10 877		10 877	0,71	10 877	0,69
20503000 LOGICIELS POUR CAMERAS OPTIQUE	14 400		14 400	0,95	14 400	0,91
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL BUS		10 877	-10 877	-0,70	-10 877	-0,68
28053000 AMORT LOGICIELS CAMERAS OPTIQ		14 400	-14 400	-0,94	-11 960	-0,74
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	977 736,35	591 735,19	386 001,16	25,36	292 092,30	18,44
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	195 232		195 232	12,83	179 484	11,33
21541000 MATERIEL ET OUTILLAGE BUS	259 591		259 591	17,05	245 676	15,51
21542000 MATERIEL ET OUTILLAGE MARTIGUES	42 920		42 920	2,82	42 920	2,71
21543000 MATERIEL ET OUTILLAGE CAMERAS	55 100		55 100	3,62	55 100	3,48
21544000 MATERIEL ET OUTILLAGE VSD1	129 209		129 209	8,49	125 118	7,90
21545000 MATERIEL ET OUTILLAGE VSD2	135 303		135 303	8,89	132 916	8,39
21546000 MAT RIEL ET OUTILLAGE VSD3	160 381		160 381	10,54		
28154000 AMORT.MAT.& OUTILLAGE		117 758	-117 758	-7,73	-97 405	-6,14
28154100 AMORT.MAT.& OUTILLAGE BUS		225 015	-225 015	-14,77	-217 400	-13,71
28154200 AMORT.MAT.& OUTILLAGE MARTIGUES		42 920	-42 920	-2,81	-42 920	-2,70
28154300 AMORT.MAT.& OUTILLAGE CAMERAS		40 560	-40 560	-2,65	-32 688	-2,05
28154400 AMORT.MAT.& OUTILLAGE VSD1		82 541	-82 541	-5,41	-65 358	-4,12
28154500 AMORT.MAT.& OUTILLAGE VSD2		65 198	-65 198	-4,27	-33 352	-2,10
28154600 AMORT. MAT RIEL OUTILLAGE VSD3		17 743	-17 743	-1,16		
. Autres immobilisations corporelles	49 558,03	40 597,47	8 960,56	0,59	9 968,38	0,63
21830000 MAT BUREAU ET MOBILIER	21 190		21 190	1,39	19 590	1,24
21831000 MAT BUREAU ET MOBILIER BUS	7 788		7 788	0,51	7 788	0,49
21833000 MAT BUREAU ET MOBILIER CAMERAS	7 458		7 458	0,49	7 458	0,47
21834000 MAT BUREAU ET MOBILIER VSD1	8 122		8 122	0,53	7 399	0,47
21834200 MAT BUREAU ET MOBILIER VSD2	3 584		3 584	0,24	2 861	0,18
21834300 MAT RIEL ET MOBILIER BUREAU VSD3	1 416		1 416	0,09		
28183000 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO		17 979	-17 979	-1,17	-15 943	-1,00
28183100 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO BUS		7 324	-7 324	-0,47	-6 732	-0,41
28183300 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO CAMERAS		7 458	-7 458	-0,48	-7 458	-0,46
28183400 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO VSD1		5 054	-5 054	-0,32	-3 608	-0,22
28183500 AMORT.MOB.MAT BUR. & INFO VSD2		2 553	-2 553	-0,16	-1 387	-0,08
28183600 AMORT. MAT. ET MOB. BUREAU VSD3		230	-230	-0,01		
. 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	1 250,00		1 250,00	0,08	250,00	0,02
27510000 CAUTIONS VERSEES	1 250		1 250	0,08	250	0,02
TOTAL (I)	1 053 820,90	657 609,18	396 211,72	26,03	304 750,68	19,23

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

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

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	88 399,01		88 399,01	5,81	94 507,76	5,96
32220000 STOCK DE FOURNITURES BUS	27 010		27 010	1,77	22 344	1,41
32221000 STOCK DE FOURNITURES SIEGE					14 558	0,92
32224000 STOCK DE FOURNITURES SMSDENT	27 793		27 793	1,83	38 517	2,43
32224200 STOCK DE FOURNITURES VSD2	33 596		33 596	2,21	19 088	1,20
Avances et acomptes versés sur commandes					4 000,00	0,25
40910000 FRS AVANCES ET ACOMPTEs					4 000	0,25
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 416,56	646,25	33 770,31	2,22	37 499,75	2,37
41100000 CLIENTS	33 770		33 770	2,22	36 847	2,33
41310100 COTISATIONS ET DONs A ENCAISSER					153	0,01
41610000 CREANCES DOUT. OU LITIGIEUSES	646		646	0,04	646	0,04
41810000 CLTs ETABLTS FACT A ETABLIR					500	0,03
49100000 PROV POUR CREANCES DOUTEUSES		646	-646	-0,03	-646	-0,03
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	100 586,24		100 586,24	6,61	107 573,08	6,79
40110000 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	18 050		18 050	1,19		
42510000 PERSONNEL AVANCE SALAIRES	154		154	0,01	469	0,03
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	16 065		16 065	1,06		
44878000 SUBV. SUR SALAIRES BUS A RECEV.	36 520		36 520	2,40	38 414	2,42
44879000 SUBV. AUTRES A RECEVOIR					20 273	1,28
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	29 797		29 797	1,96	48 417	3,06
Valeurs mobilières de placement	95 458,93		95 458,93	6,27	92 678,57	5,85
50810100 LIVRET CAISSE D'EPARGNE	95 459		95 459	6,27	92 679	5,85
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	806 035,29		806 035,29	52,95	943 403,62	59,54
51120000 CH QUES ENCAISSER	275		275	0,02		
51200000 CAISSE D'EPARGNE RESEAU	235 013		235 013	15,44	321 382	20,28
51210000 CAISSE D'EPARGNE ASSO	270 744		270 744	17,79	622 018	39,26
51230000 COMPTE TERME CER	150 000		150 000	9,85		
51240000 COMPTE TERME CEA	150 000		150 000	9,85		
53000000 CAISSE	4		4	0,00	4	0,00
Charges constatées d'avance	1 687,34		1 687,34	0,11		
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	1 687		1 687	0,11		
TOTAL (II)	1 126 583,37	646,25	1 125 937,12	73,97	1 279 662,78	80,77
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 180 404,27	658 255,43	1 522 148,84	100,00	1 584 413,46	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	387 655,55	25,47	317 042,74	20,01
10680000 AUTRES RESERVES INVESTISSEMENT CENTRE SANTE	245 012	16,10	245 012	15,46
10681000 AUTRES RESERVES PROJETS FUTURS	142 644	9,37	72 031	4,55
. Autres				
Report à nouveau	584 023,76	38,37	584 023,76	36,86
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	584 024	38,37	584 024	36,86
Excédent ou déficit de l'exercice	-56 986,39	-3,73	70 612,81	4,46
Situation nette (sous total)	914 692,92	60,09	971 679,31	61,33
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	219 568,25	14,42	171 448,36	10,82
13121000 SUBV INVEST REGION VEHICULES	20 273	1,33	20 273	1,28
13123000 SUBV INVEST CORSE FURIANI			13 120	0,83
13125000 A-NOUVEAUX AU 01/01/2022	13 120	0,86		
13130000 SUBV INVEST CD13 RESEAU	14 584	0,96	14 584	0,92
13133000 SUBV INVEST CD13 CAMERAS	33 500	2,20	33 500	2,11
13134000 SUBV INVEST CD13 SMSDENT	30 000	1,97	30 000	1,89
13150000 SUBV INVEST ARS RESEAU	91 562	6,02	91 562	5,78
13153000 SUBV INVEST ARS CAMERAS	38 379	2,52	38 379	2,42
13154000 SUBV INVEST ARS SMSDENT	52 650	3,46	52 650	3,32
13156000 SUBVENTION ARS VSD3	100 000	6,57		
13921000 QP SUBV VIREE VSD3	-2 992	-0,19		
13923000 SUBV VIREE CORSE FURIANI	-8 426	-0,54	-5 802	-0,36
13930000 SUBV VIREE CD13 RESEAU	-14 584	-0,95	-14 159	-0,88
13933000 SUBV VIREE CD13 CAMERAS	-27 171	-1,78	-22 682	-1,42
13934000 SUBV VIREE CD13 SMSDENT	-14 793	-0,96	-7 396	-0,46
13950000 SUBV VIREE ARS RESEAU	-31 697	-2,07	-18 431	-1,15
13953000 SUBV VIREE ARS CAMERAS	-31 128	-2,04	-25 985	-1,63
13954000 SUBV VIREE ARS SMSDENT	-34 913	-2,28	-28 164	-1,77
13956000 QP SUBV AU RESULTAT ARS	-8 796	-0,57		
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 134 261,17	74,52	1 143 127,67	72,15
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	142 281,77	9,35	251 974,02	15,90
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT.	41 446	2,72	53 858	3,40
19410000 FONDS DEDIES/ FONCT .BUS	100 836	6,62	180 665	11,40
19414000 FONDS DEDIES SUR SUBV SMSDENT			17 451	1,10
TOTAL (II)	142 281,77	9,35	251 974,02	15,90
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 656,76	6,94	51 359,61	3,24
40110000 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	39 072	2,57	11 146	0,70

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
40810000 FACTURES A RECEVOIR	66 585	4,37	40 214	2,54
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	139 949,14	9,19	128 891,10	8,13
42110000 PERSONNEL SALAIRES & FRAIS DUS	5 590	0,37	7 496	0,47
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	27 463	1,80	26 225	1,66
43010000 SECURITE SOCIALE	88 755	5,83		
43100000 URSSAF			64 367	4,06
43110000 URSSAF ECART 2021			8 137	0,51
43820000 PROV.CHARGES SOCIALES CONG.PAY	10 076	0,66	8 280	0,52
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES			8 437	0,53
44713000 PARTICIP. FORMATION PRO CONT.	7 052	0,46	4 936	0,31
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 013	0,07	1 013	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 850,01	0,31
40410200 FOURNISSEUR IMMOBILISATIONS			4 850	0,31
Autres dettes			4 211,05	0,27
46860000 CHARGES A PAYER			4 211	0,27
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	245 605,90	16,14	189 311,77	11,95
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 522 148,84	100,00	1 584 413,46	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 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		5 160,00				4 370,00				790		18,08	
75600000 COTISATIONS MEMBRES		5 160				4 370				790		18,08	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		593,31								593		N/S	
70700000 COMPTE VENTE LOCAL		593								593		N/S	
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		563 656,55				552 366,89				11 290		2,04	
70610000 PAIEMENT DE SOINS		465 207				414 645				50 562		12,19	
70620000 PARTICIPATION ETABLISSEMENTS		29 050				27 800				1 250		4,50	
70621000 PAIEMENT DEPISTAGE		160				3 200				-3 040		-94,99	
70640000 PARTICIPATION EHPAD		67 400				39 260				28 140		71,68	
70650000 PAIEMENTS PATIENTS SMSDENT						821				-821		-100,00	
70830000 PRODUITS ANNEXES		1 840				66 641				-64 801		-97,23	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		769 880,54				687 965,20				81 915		11,91	
74100000 SUBVENTIONS CG 13		20 500				20 500						0,00	
74130000 SUBVENTIONS ARS		641 379				549 390				91 989		16,74	
74170000 REMUNERATION FORFAITAIRE CDS		61 762				66 222				-4 460		-6,72	
74180000 SUBVENTIONS SUR SALAIRES		46 239				46 853				-614		-1,30	
74190000 SUBVENTIONS AUTRES						5 000				-5 000		-100,00	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		3 564,37				2 917,99				647		22,18	
75410000 DONS		3 564				2 918				646		22,14	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières						5 958,98				-5 958		-100,00	
75510000 PARTENAIRE ASSOCIATION						5 959				-5 959		-100,00	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		6 703,40				18 455,34				-11 752		-63,67	
78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES						10 763				-10 763		-100,00	
78174000 REPRISE SUR PROVISION CREANCES						3 827				-3 827		-100,00	
79110000 REMBOURSEMENT MAIF		834				665				169		25,41	
79120000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM		5 870								5 870		N/S	
79130000 REMB FRAIS FORMATION						3 200				-3 200		-100,00	
Utilisations des fonds dédiés		150 725,60								150 725		N/S	
78940000 UTILISATION DES FONDS DEDIES		150 726								150 726		N/S	
Autres produits													
Total des produits d'exploitation (I)		1 500 283,77				1 272 034,40				228 249		17,94	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		390 498,77				333 670,68				56 828		17,03	
60320000 VAR.DES STOCKS		6 109				-46 982				53 091		113,00	
60410000 ETUDES ET PRESTATIONS DE SVCES		22 350				30 126				-7 776		-25,80	
60611000 GAZOLE BUS		3 639				6 687				-3 048		-45,57	
60630000 PETITES FOURNITURES		16 343				7 172				9 171		127,87	
60630100 PETIT MATERIEL DE SOINS		34 254				24 750				9 504		38,40	
60640000 FOURNITURES BUREAU & INFO		1 752				2 898				-1 146		-39,53	
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE		31 751				16 224				15 527		95,70	
61110000 PROTHESISTE		784				707				77		10,89	
61220000 CREDIT BAIL FIAT DOBLO		5 946				4 489				1 457		32,46	
61320000 LOCATION LOCAUX APHM		25 443				25 443						0,00	
61350000 LOCATION MATERIEL						1 500				-1 500		-100,00	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		5 062	-5 062	-100,00
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION BUS	12 331	17 013	-4 682	-27,51
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS SMSDENTS		2 279	-2 279	-100,00
61560000 ENTRETIEN ET MAINTENANCE INFO	46 340	25 321	21 019	83,01
61600000 ASSURANCES	12 214	9 696	2 518	25,97
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	186	6	180	N/S
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		81	-81	-100,00
61850000 FRAIS DE FORMATIONS SEMINAIRES	5 419	12 177	-6 758	-55,49
62111000 CHAUFFEUR INTERIMAIRE BUS	15 868		15 868	N/S
62112000 AUTRE INTERIM BUS		20 880	-20 880	-100,00
62260000 HONORAIRES DENTISTES		35 489	-35 489	-100,00
62261000 HONORAIRES IDE		22 144	-22 144	-100,00
62261500 HONORAIRES FORFAITAIRES CD - AD	7 725		7 725	N/S
62262000 COMPTABLE-COMM.AUX CPTEs	11 900	11 100	800	7,21
62263000 HONORAIRES AVOCATS	9 325	4 860	4 465	91,87
62310000 PUBLICITE	20 700	632	20 068	N/S
62370000 PUBLICATIONS		6 000	-6 000	-100,00
62380000 FINANCEMENT RESEAU PAR ASSO		5 959	-5 959	-100,00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	86 736	55 987	30 749	54,92
62570000 FRAIS DE RECEPTION	4 212	6 849	-2 637	-38,49
62570100 FRAIS DE RECEPTION COLOQUE		10 090	-10 090	-100,00
62600000 FRAIS POSTAUX	1 091	975	116	11,90
62610000 TELEPHONE	5 104	6 160	-1 056	-17,13
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	719	617	102	16,53
62810000 COTISATION AUX ASSOCIATIONS	2 260	1 069	1 191	111,41
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT		212	-212	-100,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	56 577,01	43 238,68	13 339	30,85
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	45 205	33 191	12 014	36,20
63330000 FORMATION PRO CONTINUE	11 361	10 048	1 313	13,07
63780000 TAXES DIVERSES	11		11	N/S
Salaires et traitements	725 049,40	611 458,09	113 591	18,58
64110000 SALAIRES	713 331	588 898	124 433	21,13
64121000 PROVISION CONGES PAYES	1 238	7 455	-6 217	-83,38
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	6 480	2 640	3 840	145,45
64141000 PRIMES DEFISCALISEES	4 000	12 465	-8 465	-67,90
Charges sociales	268 984,67	208 657,25	60 327	28,91
64500000 CHARGES SOCIALES SUR PROV.CP	1 796	1 619	177	10,93
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	157 831	116 538	41 293	35,43
64530000 COT.CAISS.RETRAITES.PREV	75 984	62 993	12 991	20,62
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	30 273	24 734	5 539	22,39
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 102	2 773	329	11,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	110 522,33	85 150,27	25 372	29,80
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	2 440	2 880	-440	-15,27
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	108 082	81 624	26 458	32,41
68174000 PROV CREANCES DOUTEUSES		646	-646	-100,00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	41 033,35	15 141,34	25 892	171,01
68940000 ENG.A REALISER/SUBV.ATTR.	41 033	15 141	25 892	171,01
Autres charges	465,70	426,92	39	9,15
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS ET MARQUES	460		460	N/S
65440000 PERTES SUR CREANCES		387	-387	-100,00
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	6	40	-34	-84,99
Total des charges d'exploitation (II)	1 593 131,23	1 297 743,23	295 388	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-92 847,46	-25 708,83	-67 139	-261,15
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Autres intérêts et produits assimilés	2 800,34	2 646,44	154	5,82
76400000 INTERETS LIVRET A	2 780	2 627	153	5,82
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	20	20		0,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	2 800,34	2 646,44	154	5,82
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 800,34	2 646,44	154	5,82
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-90 047,12	-23 062,39	-66 985	-290,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	8 711,89	47 502,35	-38 791	-81,65
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 860		8 860	N/S
77180000 AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	2	34	-32	-94,11
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	-150	47 468	-47 618	-100,31
Sur opérations en capital	51 880,11	46 916,78	4 964	10,58
77700000 QUOTE PART SUBV VIREE AU RESUL	51 880	46 917	4 963	10,58
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	60 592,00	94 419,13	-33 827	-35,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	27 531,27	743,93	26 788	N/S
67120000 PENALITES ET AMENDES	90	54	36	66,67
67180000 AUTRES CHARGES.EXCEP.S/OP.GEST	629	10	619	N/S
67200000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	26 812	680	26 132	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	27 531,27	743,93	26 788	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33 060,73	93 675,20	-60 615	-64,70
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 563 676,11	1 369 099,97	194 577	14,21
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 620 662,50	1 298 487,16	322 175	24,81
EXCEDENT OU DEFICIT	-56 986,39	70 612,81	-127 598	-180,69

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature	31 800,00	45 922,00			
Prestations en nature					

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Bénévolat		21 795,84	42 868,41		
	TOTAL	53 595,84	88 790,41		
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services		31 800,00	45 922,00		
Prestations					
Personnel bénévole		21 795,84	42 868,41		
	TOTAL	53 595,84	88 790,41		

ANNEXE

SYREC
59 Avenue Georges Pompidou
CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08

ASSOCIATION HANDIDENT
Exercice clos le : 31 Décembre 2024

ANNEXE
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
2024

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, dorénavant appelé DERAC (Dispositif Expert Régional d'Appui à la Coordination), 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 quatre 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 Trois camionnettes VSD qui transportent 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 et le troisième l'a été en septembre 2024 sur la région de Nice.
- 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
- Le financement par l'ARS de l'activité DERAC, versé dans le cadre d'un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM). Le dernier contrat signé porte sur les années 2024 à 2026 incluses.
- Des subventions d'exploitation versées par des organismes publics ou privés.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 522 148.84 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 56 986.39 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/04/2025 par les dirigeants.

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

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Le 4 janvier 2024 l'Association a signé avec l'ARS un nouveau CPOM finançant les activités du DERAC et portant sur les années 2024, 2025 et 2026. Un avenant n° 1 a été signé le 13 novembre 2024. Il porte sur un complément de financement permettant d'appliquer la prime SEGUR aux salariés financés par le CPOM conformément à l'arrêté du 25 juin 2024 relatif à l'agrément de certains accords de travail applicables dans les établissements et services du secteur social et médico-social privé à but non lucratif. Cet avenant porte ce complément de financement pour les années 2024, 2025 et 2026.

L'activité du Centre de Santé a été marquée par une année pleine d'utilisation des trois véhicules de soins (Bus, VSD1, VSD2), le Bus ayant cependant été arrêté les deux premiers mois de l'année pour maintenance.

En outre le début d'année a été consacré à l'achat et l'équipement d'un troisième véhicule (VSD3), basé sur la région de Nice. La première tournée de soins de ce véhicule s'est déroulée en septembre 2024. Les personnels qui y sont attachés ont été embauchés fin 2023 pour la coordinatrice et en cours d'année pour la chirurgienne-dentiste et l'assistante dentaire.

Le Bureau de l'Association a décidé, par ailleurs, d'appliquer à l'ensemble de ses salariés, à compter du 1^{er} mai 2024, une revalorisation de l'indice permettant d'évaluer les salaires conformément à la grille de la convention collective. A cette date la valeur de l'indice est passée de 3,82 euros à 3,93 euros.

En termes de ressources humaines, l'année a été marquée début mai par le décès subit du chauffeur de l'Association en arrêt maladie depuis le début de l'année.

Enfin, pour terminer, il faut noter qu'un nouveau contrat à temps partiel annualisé a été mis au pont en cours d'année. Il est proposé aux chirurgiens-dentistes et assistantes dentaires intervenant à temps partiel pour l'Association. Ce nouveau contrat apporte une souplesse d'intervention de ces soignants pour l'élaboration de nos plannings de soins.

-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
- Aux règlements ANC 2020-08 et ANC 2022-04

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, VSD2 et VDS3	de 3 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, VSD2 et VDS3) et non consommés au 31 décembre 2024.

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	826 311	200 983		1 027 294
Immobilisations financières	250	1 000		1 250
TOTAL	851 838	201 983		1 053 821

Les investissements réalisés au cours de l'exercice 2024 s'élèvent à 201 983 € et concernent :

- Du matériel et outillage DERAC pour 15 748 €
- Du matériel et outillage pour l'aménagement du bus pour 13 915 €
- Du matériel et outillage pour l'équipement du VSD1 pour 4 091 €
- Du matériel et outillage pour l'équipement du VSD2 pour 2 387 €
- Du matériel et outillage et l'acquisition du VSD3 pour 160 382 €
- Du matériel de bureau pour 1 600 €
- Du matériel de bureau pour le VSD1 pour 722 €
- Du matériel de bureau pour le VSD2 pour 722 €
- Du matériel de bureau pour le VSD3 pour 1 416 €
- Une caution versée pour 1 000 €

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	22 837	2 440		25 277
TOTAL I	22 837	2 440		25 277
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Installations générales,				
Installations techniques, matériel,	489 122	102 613		591 735
Autres immobilisations corporelles Installations générales, Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballage récupérables et divers	35 128	5 469		40 597
TOTAL II	524 250	108 082		632 332
TOTAL GENERAL (I+II)	547 087	110 522		657 609

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements	94 508	88 399	94 508	88 399
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	94 508	88 399	94 508	88 399

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	33 770	33 770	
Autres créances	100 586	100 586	
Charges constatées d'avance	1 687	1 687	
TOTAL	136 043	136 043	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	36 520
Autres produits à recevoir	29 797
TOTAL	66 317

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	646			646
Comptes financiers				
TOTAL	646			646

Disponibilités

Les disponibilités au 31/12/2024 s'élèvent à 901 494 € et se répartissent de la manière suivante :

Livret Caisse d'Epargne	95 459 €
Compte Caisse d'Epargne Réseau	235 013 €
Compte Caisse d'Epargne Association	270 744 €
Compte à terme	300 000 €
Chèques à encaisser	275 €
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	317 043	70 613			387 656
Dont générosité du public					
Report à nouveau	584 024				584 024
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	70 613	-70 613	-56 986		- 56 986
Dont générosité du public					
Situation nette	971 680	0	- 56 986		914 694
Situation nette dont générosité					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	171 448		100 000	51 880	219 568
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	1 143 128		43 014	51 880	1 134 261

Tableau de détermination du résultat effectif

Exercice	Résultat comptable	Reprise du résultat antérieur	Excédent ou déficit effectif global	Dont résultat effectif sous gestion propre	Dont résultat effectif sous gestion contrôlée
2024	-56 986		- 56 986	- 56 986	
2023	70 613		70 613	70 613	

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
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		584 024
SOLDE		584 024

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	53 858	41 033	53 445	41 446	
* Fonds dédiés sur fonctionnement "BUS"	180 665		79 829	100 836	100 836
* Fonds dédiés sur subvention "SMSDent"	17 451		17 451	-	-
Total I	251 974	41 033	150 725	142 282	100 836

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	91 562			91 562
ARS	VSD3		100 000		100 000
TOTAL		294 068	294 068		394 068

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			2 992		2 992
COLLECTIVITE CORSE		5 802	2 624		8 426
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	RESEAU	14 159	425		14 584
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	CAMERAS	22 682	4 489		27 171
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	SMSDents	7 396	7 397		14 793
ARS	CAMERAS	25 985	5 143		31 128
ARS	SMSDent	28 164	6 749		34 913
ARS	RESEAU	18 432	13 266		31 697
ARS	VSD3		8 796		8 796
TOTAL		122 620	51 880		174 500

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	105 657	105 657		
Dettes fiscales et sociales	139 949	139 949		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	245 606	245 606		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	66 585
Dettes fiscales et sociales	38 552
Autres dettes	
TOTAL	105 137

-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

	ASSOCIATION	BUS	RESEAU	VSD1	VSD 2	VSD3	TOTAL
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	2 500	18 000					20 500
ARS			641 379				641 379
CPAM Rémunération forfaitaire CDS		19 417		20 576	17 899	3 870	61 762
CPAM Salaires		10 740		11 802	14 949	8 749	46 239
URPS							0
TOTAL	2 500	48 157	641 379	32 378	32 848	12 619	769 881

-6-AUTRES INFORMATIONS

Contributions volontaires

Pour l'exercice 2024, 512 heures de bénévolat ont été recensées et valorisées à hauteur de 21 796 €.

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

En 2021, un véhicule a été mis à disposition de l'association dans le cadre du programme SMSDent par l'UPRS PACA. Ce véhicule a été utilisé en 2024.

Le véhicule est valorisé à hauteur de 31 800 €.

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 2024 est de 15,37 ETP répartis en

- CDI 22 personnes physiques pour 14,51 ETP
- CDD 9 personnes physiques pour 0,86 ETP

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

Au titre de l'exercice, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants se sont élevées à 236 416 Euros et concernent les postes de Directeur Général, Directeur adjoint et chirurgien-dentiste.

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 6 500 € TTC.

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

SYREC
59 Avenue Georges Pompidou
CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE
2024

PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
756 000 Cotisations	5 160					
Total cotisations	5 160					
Prestations de services	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
706 100 Paiement de soins		130 578		134 363	162 416	37 849
706 200 Participation des Etablissements		29 050				
706 300 Paiement dépistage		160				
706 400 Participation EHPAD				25 100	30 300	12 000
708 300 Produits annexes	2 433					
Total prestations de services	2 433	159 788		159 463	192 716	49 849
Produits de tiers financeurs : Subventions d'exploitation	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
741 000 Subventions CD 13	2 500	18 000				
741 300 Subventions ARS			641 379			
741 700 Rémunération forfaitaire CDS		19 417		20 576	17 899	3 870
741 800 Subventions sur salaires		10 740		11 802	14 949	8 749
741 900 Subventions Autres						
Total des subventions d'exploitation	2 500	48 157	641 379	32 378	32 848	12 619
Autres Produits de tiers financeurs	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
754 100 Dons reçus	3 564					
755 100 Partenaire Association						
Total des autres produits de tiers financeurs	3 564					
Repirses de provisions et Transferts de charges	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
781 740 Reprise provision dépréciation créances						
791 100 Remboursement assurance	150	684				
791 200 Indemnités Journalières CPAM		2 488		1 638	1 744	
791 300 Remboursements frais de formation						
Total des transferts de charges	150	3 172		1 638	1 744	
Utilisation des fonds dédiés	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
789400 Reports des ressources non utilisées	2 062	22 407	51 384	23 057	27 870	23 946
Total utilisation des fonds dédiés	2 062	22 407	51 384	23 057	27 870	23 946
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	15 870	233 524	692 763	216 535	255 179	86 413

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE
2024

CHARGES D'EXPLOITATION						
60 Achats	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
603 200 Variation des stocks de fournitures	14 558	-4 666		10 724	-14 508	
604 100 Etudes et prestations de services			22 350			
606 110 Gazole		1 054		989	1 196	399
606 300 Petites fournitures	3 908	3 358	2 789	2 327	2 628	1 333
606 301 Petit matériel de soins		6 923		7 467	8 611	11 253
606 400 Fournitures de bureau et informatique		164	1 167	169	204	48
Total achats	18 466	6 834	26 306	21 677	-1 868	13 033
61 Services extérieurs	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
611 000 Sous traitance générale	59	2 420	5 566	9 589	13 351	766
611 100 Prothésiste				784		
612 200 Crédit Bail DOBLO	5 946		25 443			
613 200 Location immobilière						
613 500 Location de matériel						
615 000 Entretien et réparations						
615 100 Entretien et réparations CDS		5 290		3 035	3 249	757
615 600 Maintenance	13 533	1 292	28 204	1 330	1 607	375
616 000 Assurances	1 813	2 855	2 540	2 684	1 058	1 262
618 100 Documentation générale	186					
618 300 Documentation technique						
618 500 Frais de formations et séminaires	373		1 718	819	2 509	
Total services extérieurs	21 910	11 857	63 470	18 241	21 775	3 160
62 Autres services extérieurs	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
621 110 Chauffeur interimaire		14 924		472	472	
622 615 Honoraires forfaitaires CD - AD			7 725			
622 620 Comptable - Commissaire aux comptes			11 900			
622 630 Honoraires avocats	9 325					
623 100 Publicité			20 700			
625 100 Frais de déplacement	1 691	29 225	17 009	18 225	13 746	6 840
625 700 Frais de réception	4 212					
626 000 Frais postaux			1 091			
626 100 Téléphone		215	4 505	205	179	
627 000 Services bancaires	544		175			
628 100 Cotisation aux Associations	2 260					
628 400 Frais de recrutement de personnel						
Total autres services extérieurs	18 031	44 364	63 104	18 902	14 397	6 840
63 Impôts, taxes et versements assimilés	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
631 100 Taxe sur les salaires	11	5 578	23 123	4 975	6 142	5 387
633 300 Participation à la formation professionnelle		1 181	5 434	1 556	2 024	1 165
Total impôts, taxes et versements assimilés	11	6 759	28 557	6 531	8 166	6 552
64 Salaires et charges sociales	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
641 100 Salaires		58 368	337 463	107 117	141 395	68 988
641 210 Provision pour congés payés		-1 931	3 055	-2 870	-2 388	5 373
641 300 Primes et gratifications						
641 400 Indemnités et avantages divers	1 000	430	2 922	700	796	632
641 410 Primes défiscalisées					2 500	1 500
645 000 Provision pour charges sociales sur CP		-303	1 466	-673	-841	2 146
645 100 Cotisations à l'URSSAF		14 438	73 877	22 920	30 145	16 451
645 300 Cotisations caisses retraite & prévoyance		6 834	36 080	10 963	14 499	7 608
645 400 Cotisations chômage		2 828	14 243	4 364	5 842	2 995
647 500 Médecine du travail		962	1 110	370	370	289
654 400 Pertes sur créances irrécouvrables						
Total des salaires et charges sociales	1 000	81 625	470 217	142 892	192 318	105 982
Autres charges d'exploitation	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
651 100 Redevances pour concessions et brevets	460					
658 000 Charges diverses de gestion courante	6			174		
681 110 Dotation aux amortissements immo incorp.	2 440					
681 120 Dotation aux amortissements immo corp.	30 260	8 207		18 629	33 013	17 973
681 740 Dotation provision créances douteuses						
Total des autres charges d'exploitation	33 166	8 207		18 803	33 013	17 973
Report en Fonds dédiés	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
689 400 Engagements à réaliser			41 033			
Total report en fonds dédiés			41 033			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	92 584	159 647	692 687	227 046	267 802	153 539
RESULTAT D'EXPLOITATION	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
	-76 715	73 877	76	-10 511	-12 623	-67 126

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE
2024

PRODUITS FINANCIERS	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
764 000 Intérêts livret A	2 780					
768 000 Autres produits financiers	20					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 800					

	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
RESULTAT FINANCIER	2 800					

	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-73 914	73 877	76	-10 511	-12 623	-67 126

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
770 000 Produits exceptionnels	8 860					
771 800 Autres produits excep.sur op.gestion						
772 000 Produits sur exercices antérieurs	2	-150				
777 000 Quote part de subv,d'invest, virée au résultat	25 946			6 749	7 396	11 789
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 808	-150		6 749	7 396	11 789

CHARGES EXCEPTIONNELS	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
670 000 Charges exceptionnelles						
671 200 Amendes et pénalités	90					
671 800 Autres Charges excep. sur op.gestion	47	159	76		174	
672 000 Charges excep. sur exercice antérieur	1 561	250		1 441	23 560	
675 200 Valeur cptable nette des immo, corporelles cédées						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS	1 698	409	76	1 441	23 734	

	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 109	-559	-76	5 308	-16 337	11 789

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
Produits						
870 000 Dons en nature					31 800	
875 000 Bénévolat	21 796					
Charges						
861 100 Mise à disposition gratuite de biens					31 800	
864 000 Personnel bénévole	21 796					

	Siège	Bucco bus	Derac	VSD1	VSD2	VSD3
Total des Produits	75 273	233 374	692 763	223 284	294 375	98 202
Total des Charges	116 078	160 056	692 763	228 487	323 335	153 539
EXCEDENT (+) ou PERTE (-)	-40 805	73 318		-5 203	-28 960	-55 337