



ASBBD

Comptes annuels



Page : 5 / 62

ASBBD

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	115 707	76 308	39 398	8 480
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾					
	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes				
		TOTAL	115 707	76 308	39 398	8 480
	Immobilisations corporelles	Terrains	5 022	769	4 253	4 755
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	2 225 778	1 174 046	1 051 732	1 191 542
		Immobilisations corporelles en cours	16 840		16 840	4 800
		Avances et acomptes				
		TOTAL	2 247 640	1 174 815	1 072 825	1 201 097
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	201 930		201 930	221 022	
	TOTAL	201 930		201 930	221 022	
		Total I	2 565 278	1 251 124	1 314 154	1 430 600
Actif circulant	Stocks et en cours		764 411	35 168	729 243	695 332
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 523 033	693 474	2 829 558	1 611 173
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	3 269 329		3 269 329	3 351 528
		TOTAL	6 792 362	693 474	6 098 888	4 962 702
	Divers	Valeurs mobilières de placement	52		52	52
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	692 906		692 906	1 542 745
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		972		972	26 468	
		Total II	8 250 705	728 642	7 522 062	7 227 300
	Frais d'émission des emprunts	III				
	Primes de remboursement des emprunts	IV				
	Ecart de conversion Actif	V				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	10 815 983	1 979 766	8 836 217	8 657 901
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

ASBBD

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	-35 382 094	-29 429 519
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-5 310 094	-5 952 574
	Situation nette (sous-total)	-40 692 188	-35 382 094
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		-40 692 188	-35 382 094
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 441 676	1 895 833
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 446 875	32 795 387
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 244 969	9 212 626
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	123 253	135 818
	Autres dettes	271 631	330
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		49 528 405	44 039 996
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		8 836 217	8 657 901
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

ASBBD

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	51 694 155	44 301 756
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 590 198	2 253 737
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	454 034	542 192
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	11 407	586 793
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	54 749 796	47 684 480
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	17 219 754	16 516 559
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 864 903	4 997 443
	Salaires et traitements	25 877 236	22 634 522
	Charges sociales	9 893 259	8 437 410
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	607 505	421 161
	Dotations aux provisions	268 882	370 730
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	304 415	222 199
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	60 035 956	53 600 027
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-5 286 160	-5 915 546

ASBBD

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 303 405	20 190
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	23 709	20 190
2. Résultat financier (III-IV)		-23 709	-20 190
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-5 309 869	-5 935 737
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	224	16 836
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	224	16 836
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-224	-16 836
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		54 749 796	47 684 480
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		60 059 890	53 637 055
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-5 310 094	-5 952 574
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

ASBBD

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
Ventes de prestations de service		51 694 155,97	44 301 756,36	16.69
70600000	CHIFFRE D'AFFAIRE OMNIPRATIQUE	43 976 972,20	37 874 278,60	16.11
70610000	CHIFFRE D'AFFAIRE ORTHO	7 717 183,77	6 427 477,76	20.07
Concours publics et subventions d'exploitation		2 590 198,38	2 253 737,97	14.93
73110000	CONTRIBUTIONS PUBLIQUES	501 077,90	519 794,19	-3.6
74000000	SUBVENTION TEULADE	136 864,87	88 394,39	54.83
74000001	SUBVENTIONS D'EXPL TEULADE OMNI	1 609 986,84	1 347 223,54	19.5
74000002	SUBVENTIONS D'EXPL TEULADE SPE	342 268,77	298 325,85	14.73
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		454 034,30	542 192,81	-16.26
78150000	REPRISE DE PROVISIONS POUR LITIGES	0,00	10 507,00	-100
78173000	REPRISE DÉPRÉCIATIONS STOCKS	38 795,00	51 934,00	-25.3
78174000	REP. POUR DÉPRÉC. DES ACTIFS CIRC	303 090,08	479 751,81	-36.82
79100000	TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	112 149,22	0,00	NS
Autres produits		11 407,65	586 793,59	-98.06
75800000	PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	0,00	313 741,68	-100
75820000	PROFITS PATIENTS GALAXIE	11 407,65	273 051,91	-95.82
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>54 749 796,30</i>	<i>47 684 480,73</i>	<i>14.82</i>
Autres achats et charges externes		17 219 754,06	16 516 559,88	4.26
60200000	VÊTEMENTS DE TRAVAIL	20 394,41	15 264,43	33.61
60310000	VARIAT.STOCKS MAT.PREMIERES	23 348,40	55 918,73	-58.25
60320000	VARIATION DE STOCK DE PROTHÈSES	242,00	1 229,01	-80.31
60323000	VARIATION DE STOCK IMPLANTS	5 014,00	31 663,60	-84.16
60324000	VARIATION DE STOCK PROTH.INVISALIGN	-61 118,26	-72 916,52	16.18
60325000	VARIATION DE STOCK DE CONSOMMABLES	-13 627,70	-70 710,76	80.73
60400000	ACHATS D'ETUDES ET PREST DE SERVICE	11 664,00	5 664,00	105.93
60500000	ACHATS PETIT ÉQUIPEMENT	152 037,81	168 702,49	-9.88
60600000	ACHATS CONSOMMABLES OMNI	1 234 915,22	1 105 920,93	11.66
60600002	ACHATS CONSOMMABLES ORTHO	-696 075,33	0,00	NS
60600020	ACHATS CONSOMMABLES ORTHO	1 392 150,66	819 335,04	69.91
60600025	ACHATS PROTHÈSES ORTHO - GOUTTIÈRES	88 101,58	3 573 159,74	-97.53
60600026	ACHATS GOUTTIÈRES ORTHO ALIGNEURS	322 942,99	0,00	NS
60600030	ACHAT PROTHÈSES OMNI PRATIQUE	114 769,23	108 469,67	5.81
60600031	ACHAT PROTH OMNI PRATIQUE INTERCO	4 060 466,19	0,00	NS
60600040	ACHAT CONSOMMABLES BIO MATÉRIEL	118 925,02	0,00	NS
60600050	ACHAT CONSOMMABLES AUTRES	308,16	254,58	21.05
60600070	ACHAT CONSOMMABLES IMPLANTS	348 284,10	313 729,76	11.01
60601000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	63 897,55	65 081,47	-1.82
60611000	EDF CONSO ET FOURNIT. NON STOCKABLE	15 440,36	32 763,51	-52.87
60620000	LEROYMERLIN_469839	43 636,79	34 495,53	26.5
60630000	PETIT MATÉRIEL ET OUTILLAGE	37 151,64	31 711,25	17.16
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	32 473,55	32 634,11	-0.49
60680000	AUTRES MATIÈRES, FOURNITURES	0,00	272,00	-100
61100000	LOCATION ÉQUIPEMENT	49 419,13	78 707,73	-37.21
61120000	LOCATION ÉQUIPEMENT	800,00	0,00	NS
61120001	LOCATION ÉQUIPEMENTS INTERCO	3 537 994,46	3 618 749,49	-2.23
61220000	LOCATION CRÉDIT BAIL MOBILIER	26 544,72	15 911,20	66.83
61310000	LOCATIONS INFORMATIQUES	2 033,40	-452,42	549.45
61320001	LOCATIONS IMMOBILIÈRES INTERCO	2 181 062,03	2 052 277,06	6.28
61340000	REDEVANCES INFORMATIQUES	131 728,11	114 206,29	15.34
61350000	LOCATION MOBILIÈRE AUTOMOBILIES	26,00	729,60	-96.44
61351000	LOCATION FONTAINE	3 437,65	3 330,96	3.2
61353000	LOACATION TPE	11 166,54	14 722,39	-24.15
61400000	CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIÉ	-88 843,13	0,00	NS
61400001	CHARGES LOCATIVES ET COPRO INTERCO	177 686,26	129 967,64	36.72
61510000	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS IMMOBILIER	2 172,00	0,00	NS
61550000	ENTRETIEN RÉPARATIONS: SUR BIEN	116 297,15	73 726,13	57.74
61550100	ENTRETIEN/RÉPARATION EQUIP. MÉDICAL	177 910,02	138 608,48	28.35

ASBBD

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
61560000	MAINTENANCE LOCAUX	443 196,62	443 212,39	
61560010	MAINTENANCE MATÉRIEL	216,00	0,00	NS
61600000	ASSURANCES DIVERSES	109 274,98	98 665,74	10.75
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	332,04	241,02	37.76
61840000	FRAIS DE FORMATION	52 231,05	29 795,73	75.3
61850000	FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFE	1 540,03	0,00	NS
62110000	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	75 120,52	250 997,80	-70.07
62235000	HONORAIRES FORMATION	2 847,56	14 076,44	-79.77
62240000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE/CAC	97 826,00	77 899,01	25.58
62240002	HONORAIRES JURIDIQUE	11 212,99	8 013,01	39.93
62240004	HONORAIRES CONSEIL	0,00	240,00	-100
62240050	HONORAIRES MARKETING	750,00	0,00	NS
62260000	GUEGUEN_20668 OUVERTURE ETS 2ND	6 744,22	29 417,50	-77.07
62260030	HONORAIRES DENTÉLIA	2 437 620,04	2 675 557,50	-8.89
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	480,00	0,00	NS
62300000	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS	19 363,83	13 725,49	41.08
62340000	CADEAUX À LA CLIENTÈLE	1 628,99	0,00	NS
62400000	TRANSPORTS DE BIENS ET DU PERSONNEL	819,04	2 113,28	-61.24
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	267,50	135 933,32	-99.8
62410001	TRANSPORTS SUR ACHATS INTERCO	60 927,00	0,00	NS
62430000	TRANSPORT ENTRE ÉTABLISSEMENTS	2 863,68	40,00	NS
62500000	FRAIS RESTAURATION	14 279,38	22 059,05	-35.27
62510000	VOYAGE ET DÉPLACEMENTS	29 982,23	13 866,18	116.23
62520000	FRAIS HÉBERGEMENT	3 532,73	9 794,46	-63.93
62530000	FRAIS ET DEBOURS AUTRES	3,06	4 617,74	-99.93
62550000	FRAIS DE DEMENAGEMENT	2 410,02	0,00	NS
62570000	RECEPTIONS	10 871,75	16 525,71	-34.21
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	79 935,96	86 812,53	-7.92
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	71 702,92	74 024,28	-3.14
62700001	SERVICES BANCAIRES FLOA	35 694,11	26 030,58	37.12
62800000	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS : DIVERS	100,00	0,00	NS
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 203,10	-10 226,00	111.77
Impôts, taxes et versements assimilés		5 864 903,79	4 997 443,06	17.36
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES PERSONNEL	331 062,43	313 420,27	5.63
63110010	TAXE SUR SALAIRE ASSISTANTES	408 846,88	331 465,76	23.35
63110020	TAXE SUR SALAIRE PRAT OMNI	1 641 099,59	1 388 908,67	18.16
63110030	TAXE SUR SALAIRE PRAT SPÉCIALISTES	351 828,81	306 303,03	14.86
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	19 910,08	5 663,75	251.54
63120001	TAXE D'APPRENTISSAGE (ASSISTANTE)	28 555,13	26 310,93	8.53
63120002	TAXE D'APPRENTISSAGE (OMNI)	81 393,63	72 830,03	11.76
63120003	TAXE D'APPRENTISSAGE (SPECIALISTE)	17 559,94	16 213,16	8.31
63130000	TAXE FORMATION CONTINUE PRO	130 000,00	0,00	NS
63330000	PARTICIPATION EMPLOYEURS À LA FORMATION	90 346,52	66 435,95	35.99
63330001	FORMATION CONTINUE CDI (ASSISTANTE)	129 200,35	86 606,70	49.18
63330002	FORMATION CONTINUE CDI (OMNI)	365 837,62	235 134,51	55.59
63330003	FORMATION CONTINUE CDI (SPECIALISTE)	79 206,75	53 568,36	47.86
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	15 260,49	43 859,04	-65.21
63340001	EFFORT CONSTRUCTION (ASSISTANTE)	21 779,42	0,00	NS
63340002	EFFORT CONSTRUCTION (OMNI)	62 066,88	0,00	NS
63340003	EFFORT CONSTRUCTION (SPECIALISTE)	13 393,15	0,00	NS
63350000	VERSEMENTS LIBÉRATOIRES POUR EXO. T	3 037,51	4 633,91	-34.45
63350001	TAXE D'APPRENTI LIB / MAJO ASSISTAN	4 355,18	1 606,72	171.06
63350002	TAXE D'APPRENTI LIB MAJO OMNI	12 396,71	4 297,36	188.47
63350003	TAXE D'APPRENTI LIB MALO SPECIALIST	2 678,65	1 023,04	161.83
63511000	CFE -CVAE	29 041,00	142 579,49	-79.63
63511010	COTISATION SUR LA VAE	109 535,17	0,00	NS
63512000	IMPOTS TAXES FONCIERES	0,00	111 703,86	-100
63512001	TAXES FONCIÈRES INTERCO	104 543,74	0,00	NS
63513000	AUTRES IMPÔTS LOCAUX (TB)	2 466,00	0,00	NS
63513001	AUTRES IMPOTS LOCAUX INTERCO	8 617,96	1 899,53	353.69
63780000	TAXES DIVERSES (AUTRES TAXES)	74 524,08	57 762,47	29.02
63780010	TVA NON RÉCUPÉRABLE SUR INTERCO	1 672 706,52	1 725 216,52	-3.04
63780011	TVA NON RÉCUPÉRABLE SUR INTERCO LAB	53 653,60	0,00	NS
Salaires et traitements		25 877 236,19	22 634 522,67	14.33
64110000	RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL ADMIN	3 075 274,03	3 152 387,01	-2.45

ASBBD

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
64110010	RÉMUNÉRATIONS ASSISTANTES DENTAIRES	4 343 064,45	4 108 435,47	5.71
64110020	RÉMUNÉRATIONS PRATICIENS OMNI	13 517 076,17	11 458 608,13	17.96
64110030	RÉMUNÉRATIONS PRAT SPÉCIALISTES	2 950 847,24	2 586 058,64	14.11
64120000	CONGÉS PAYÉS PERSONNEL ADMIN	0,00	114 289,26	-100
64120002	CONGÉS PAYÉS PRATICIENS OMNI	0,00	4 305,84	-100
64120003	CONGÉS PAYÉS PRAT SPÉCIALISTES	0,00	686,27	-100
64120010	CONGÉS PAYÉS ASSISTANTES DENTAIRES	0,00	133 409,15	-100
64125000	CONGES PAYES PROVISION PERS ADMIN	88 795,79	56 060,34	58.39
64125001	CONGES PAYES PROVISION ASSISTANTES	0,00	-502,08	100
64125010	CONGES PAYES PROVISION ASSISTANTES	138 444,97	0,00	NS
64130000	REMUNERATION VARIABLE PERS ADMIN	221 427,18	103 548,67	113.84
64130010	REMUNERATION VARIABLE ASSISTANTES	360 861,76	10 135,40	NS
64130020	REMUNERATION VARIABLE PRAT OMNI	273 638,98	150 397,56	81.94
64130030	REMUNERATION VARIABLE PRAT SPE	25 131,47	8 333,91	201.56
64140000	RBT FRAIS ET C.O	113 788,15	134 880,05	-15.64
64140001	INDEMNITÉS ET AV DIVERS ASSISTANTES	0,00	56 047,42	-100
64140003	INDEMNITÉS ET AV DIVERS PRAT SPÉ	0,00	14 840,85	-100
64140010	INDEMNITÉS ET AV DIVERS ASSISTANTES	102 524,40	0,00	NS
64140020	INDEMNITÉS ET AV DIVERS PRAT OMNI	45 521,49	36 968,89	23.13
64140030	INDEMNITÉS ET AV DIVERS PRAT SPÉ	6 951,28	0,00	NS
64150000	TICKETS RESTAURANTS PERSONNEL ADMIN	591 202,11	586 738,65	0.76
64150001	TICKETS RESTAURANTS ASSISTANTES	-108 654,30	-112 180,18	3.14
64150002	TICKETS RESTAURANTS PRAT OMNI	-73 945,74	-65 091,22	-13.6
64150003	TICKETS RESTAURANT PRAT SPÉCIALISTE	-10 396,64	-8 984,52	-15.72
64180000	PROV REM A VERSER ADMIN	-11 071,35	12 671,16	-187.37
64180001	PROV REM À VERSER AD	2 986,38	0,00	NS
64180002	PROV REM À VERSER OMNI	223 497,83	92 478,00	141.68
64180030	PROV REM À VERSER SPÉCIALISTE	270,54	0,00	NS
Charges sociales		9 893 259,11	8 437 410,38	17.25
64510000	URSSAF	664 444,25	645 467,44	2.94
64510001	COTISATIONS À L'URSSAF ASSISTANTES	760 843,07	625 931,78	21.55
64510002	COTISATIONS À L'URSSAF PRAT OMNI	3 612 572,27	3 015 706,69	19.79
64510003	COTISATIONS URSSAF PRAT SPÉCIALISTE	748 585,93	657 764,13	13.81
64520000	COTISATIONS MUTUELLE ASSISTANTES	68 286,45	66 570,93	2.58
64520001	COTISATIONS MUTUELLES ASSISTANTES	103 479,22	82 669,80	25.17
64520002	COTISATION MUTUELLE PRATICIENS OMNI	128 134,91	105 118,74	21.9
64520003	COTISATION MUTUELLE PRAT SPÉCIALIST	21 814,22	19 235,44	13.41
64530000	ARRCO PRSONNEL ADMINISTRATIF	213 067,70	212 109,11	0.45
64530001	ARRCO ASSISTANTES DENTAIRES	251 049,44	212 366,90	18.21
64530002	ARRCO PRATICIENS OMNI	1 624 149,06	1 367 692,38	18.75
64530003	ARRCO PRATICIENS SPÉCIALISTES	373 760,59	328 682,51	13.71
64540000	COTISATIONS ASSEDIC PERS ADMIN	142 877,61	142 843,13	0.02
64540001	COTISATIONS ASSEDIC ASSISTANTES	206 868,40	176 090,54	17.48
64540002	COTISATIONS ASSEDIC PRATICIENS OMNI	560 496,10	463 086,30	21.03
64540003	COTISATIONS ASSEDIC PRAT SPÉCIALIST	102 885,95	86 717,91	18.64
64580000	PRÉVOYANCE	1 710,77	-7 507,02	122.79
64580001	COTIS AUTRES ORG (PREV) ASSISTANTES	2 425,88	2 097,25	15.67
64580002	COTIS AUTRES ORG (PREV) PRAT OMNI	6 911,45	5 808,66	18.99
64580003	COTIS AUTRES ORG (PREV) PRAT SPÉ	1 509,45	1 296,98	16.38
64581000	PROV CHARG SOC REM A VERSER OMNI	-12 134,27	32 502,03	-137.33
64581001	PROV CHAR SOC REM À VERSER AD	1 070,68	0,00	NS
64581002	PROV CHAR SOC REM À VERSER OMNI	140 027,51	48 283,59	190.01
64581003	PROV CHAR SOC REM À VERSER SPÉ	161,40	0,00	NS
64585000	CH. SOC S/ CP PROV	17 967,67	20 535,64	-12.5
64585001	CH. SOC S/ CP PROV ASSISTANTES	22 735,00	7 204,54	215.56
64720000	COMITÉ ÉCONOMIQUE ET SOCIAL	49 997,00	43 667,94	14.49
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL , PHARMACIE	70 902,40	75 467,04	-6.05
64800010	AUTRES CH. DE PERSONNEL ASSISTANTES	4 419,00	0,00	NS
64800020	AUTRES CH. DE PERSONNEL OMNI	2 240,00	0,00	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		607 505,51	421 161,38	44.25
68111000	DOT. AMORT. IMMOB. INCORPORELLES	62 922,25	6 822,37	822.29
68112000	DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	544 583,26	414 339,01	31.43
Dotations aux provisions		268 882,24	370 730,92	-27.47

ASBBD

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
68173000 DOTATIONS DÉPRÉCIATION STOCKS	51 026,00	50 303,00	1.44
68174000 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	217 856,24	320 427,92	-32.01
Autres charges	304 415,57	222 199,28	37
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	6 185,31	419,16	NS
65820000 PERTES PATIENTS GALAXIE	298 230,26	221 780,12	34.47
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>60 035 956,47</i>	<i>53 600 027,57</i>	<i>12.01</i>
Résultat d'exploitation	-5 286 160,17	-5 915 546,84	10.64
Intérêts et charges assimilées	23 303,21	20 190,90	15.41
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	23 303,21	20 190,90	15.41
Différences négatives de change	405,87	0,00	NS
66600000 PERTE DE CHANGE FINANCIERE	405,87	0,00	NS
<i>Total des charges financières</i>	<i>23 709,08</i>	<i>20 190,90</i>	<i>17.42</i>
Résultat financier	-23 709,08	-20 190,90	-17.42
Résultat courant avant impôt	-5 309 869,25	-5 935 737,74	10.54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	224,76	16 836,98	-98.67
67120000 EXCEPT PENALITES ET AMENDES	224,76	16 836,98	-98.67
Total des charges exceptionnelles	224,76	16 836,98	-98.67
Résultat exceptionnel	-224,76	-16 836,98	98.67
Total des produits	54 749 796,30	47 684 480,73	14.82
Total des produits	54 749 796,30	47 684 480,73	14.82
Total des produits	54 749 796,30	47 684 480,73	14.82
Total des charges	60 059 890,31	53 637 055,45	11.97
Total des charges	60 059 890,31	53 637 055,45	11.97
Total des charges	60 059 890,31	53 637 055,45	11.97
Excédent ou déficit	-5 310 094,01	-5 952 574,72	10.79

ASBBD

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val		39 398,24	8 480,49	364.58
20500000	LOGICIELS, LICENCES, MARQUES	19 467,11	19 467,11	
20800000	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	96 240,00	2 400,00	NS
28050000	AMORTIS. LOGICIELS, LICENCES, MARQU	-17 341,32	-12 654,57	-37.04
28080000	AMORTIS. AUTRES ÉLÉMENTS INCORPOREL	-58 967,55	-732,05	NS
Total Immobilisations Incorporelles		39 398,24	8 480,49	364.58
Terrains		4 253,13	4 755,35	-10.56
21200000	AGENCEMENTS ET AMÉNAGEMENTS DE TERR	5 022,28	5 022,28	
28120000	AMORTIS. AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS	-769,15	-266,93	-188.15
Matériel outillage		1 051 732,27	1 191 542,19	-11.73
21550000	OUTILLAGE SPECIALISE	1 694 997,70	1 379 089,46	22.91
21570000	AGENCEMENT DU MATÉRIEL ET OUTILLAGE	1 548,00	1 548,00	
21810000	INSTAL.GENERALES , AGENCEMENTS , AMENAGEMENTS	336 964,44	266 166,39	26.6
21811000	AMÉNAGEMENT STRUCTURE	1 716,00	1 716,00	
21812000	AMÉNAGEMENT ELECTRICITÉ	4 847,71	1 074,00	351.37
21813000	AGENCEMENTS	94 650,85	94 650,85	
21830000	MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFO	54 579,74	47 203,42	15.63
21840000	MOBILIER	10 252,44	4 641,44	120.89
21845000	MATÉRIEL INFORMATIQUE	26 221,41	25 417,61	3.16
28155000	AMORT OUTILLAGE SPE	-984 566,09	-529 897,50	-85.8
28157000	AMORTIS. AGENCEMENT MATÉRIEL ET OUT	-1 548,00	-1 044,70	-48.18
28181000	AMORT.AG.CONS.DIVERS	-94 909,45	-44 168,48	-114.88
28181100	AMORTIS. AMÉNAGEMENT STRUCTURE	-838,17	-593,03	-41.34
28181200	AMORT. AMÉNAGEMENT ELECTRICITÉ	-937,62	-225,98	-314.91
28181300	AMORT. AGENCEMENTS	-37 070,58	-21 757,68	-70.38
28183000	AMORT.MAT.BUREAU	-30 429,11	-17 653,42	-72.37
28184000	AMORTIS. MOBILIER	-4 771,05	-2 183,70	-118.48
28184500	AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE	-18 975,95	-12 440,49	-52.53
Immobilisations corporelles en cours		16 840,20	4 800,00	250.84
23180000	IMMO. CORPORELLES EN COURS : AUTRES	16 840,20	4 800,00	250.84
Total Immobilisations corporelles		1 072 825,60	1 201 097,54	-10.68
Autres immobilisations financières		201 930,56	221 022,56	-8.64
27500000	DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	201 930,56	221 022,56	-8.64
Total Immobilisations financières		201 930,56	221 022,56	-8.64
TOTAL Actif immobilisé		1 314 154,40	1 430 600,59	-8.14
Stocks et en cours		729 243,24	695 332,68	4.88
31000000	STOCK MATIERES PREMIERES	283 998,91	307 347,31	-7.6
31010000	STOCK DE PROTHÈSES	351 165,87	290 289,61	20.97
31020000	STOCK CONSOMMABLES OTHO	84 338,46	70 710,76	19.27
31030000	STOCK D'IMPLANTS	44 908,00	49 922,00	-10.04
39100000	DÉPRECIATION STOCK DE PROTHÈSES	-35 168,00	-22 937,00	-53.32
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 829 558,92	1 611 173,71	75.62
41110000	CLIENTS	3 523 033,24	2 086 791,79	68.83
49100000	PROV.DEPRE.CLIENTS	-693 474,32	-475 618,08	-45.8
Autres		3 269 329,74	3 351 528,46	-2.45
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	20 729,96	20 729,96	
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	24 830,54	918 371,16	-97.3

ASBBD

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	%
42100000	PERSONNEL- REMUNERATIONS DUES	131 606,42	0,00	NS
42500000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	440,00	164 109,11	-99.73
43110003	SÉCURITÉ SOCIALE - PRODUITS À REC.	222 859,07	542 582,94	-58.93
43700000	RETRAITE	371 578,99	0,00	NS
43711000	ARRCO	142 853,77	0,00	NS
43790000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	12 279,04	0,00	NS
44100000	SUBVENTION TEULADE	2 273 476,45	1 654 746,60	37.39
44400000	ETAT IMPOTS S/BENEFI	50 988,69	50 988,69	
44863000	FORMATION CONTINUE	17 686,81	0,00	NS
Total Créances		6 098 888,66	4 962 702,17	22.89
Valeurs mobilières de placement		52,00	52,00	
50810000	AUTRES VALEURS MOBILIERES	52,00	52,00	
Disponibilités		692 906,93	1 542 745,34	-55.09
51200001	BNP PARIBAS	18 847,71	40 640,34	-53.62
51200002	BNP ASBBD BEAUGRENELLE	50 219,92	28 089,66	78.78
51200003	BNP PARIBAS IDF SUD SIEGE	20 017,99	22 466,59	-10.9
51200004	BNP ASBBD SIEGE	6 674,86	778 311,33	-99.14
51200006	BNP ASBBD CHAUBET	36 756,85	14 153,11	159.71
51200007	BNP ASBBD MERIGNAC	25 783,94	11 151,53	131.21
51200008	BNP ASBBD MERIGNAC	62 008,73	26 650,63	132.67
51200009	BNP ASBBD PESSAC	40 876,27	0,00	NS
51210001	CE IDF ASBBD BORDEAUX FONDEAUDEGE	17 018,63	78 195,72	-78.24
51210002	CE IDF	19 067,80	29 148,83	-34.58
51210003	CE IDF	26 234,66	34 282,31	-23.47
51210004	CE IDF	13 787,38	20 317,99	-32.14
51210005	CE IDF ASBBD ROSNY	28 412,80	13 742,00	106.76
51210006	CE IDF ASBBD BAUDELAIRE	7 048,84	7 644,39	-7.79
51210007	CE AQ ASBBD VICTOIRE	60 899,59	46 948,28	29.72
51210008	CE IDF ASBBD NANTERRE	20 805,23	15 459,48	34.58
51210009	CE IDF ASBBD MARSEILLE	24 102,75	26 247,67	-8.17
51210011	CE IDF ASBBD BORDEAUX FONDEAUDEGE	24 046,09	19 653,07	22.35
51210012	CE IDF ASBBD TOULOUSE LOMBEZ	25 805,52	16 691,15	54.61
51210013	CE IDF ASBBD VERSAILLES	33 173,96	39 458,19	-15.93
51210014	CAISSE D'EPARGNE ASBBD ANGLET	37 106,68	22 826,82	62.56
51210015	CE IDF BAYONNE	15 488,59	10 085,32	53.58
51220001	BP ALC	0,00	3 450,92	-100
51220002	BP ALC ASBBD PEREIRE	0,00	9 777,60	-100
51220003	BP ALC ASBBD CLICHY	35 640,61	32 271,87	10.44
51220004	BP ALC FAIDHERBE	0,00	541,18	-100
51230001	CREDIT MUTUEL PS CLICHY	549,00	81 546,40	-99.33
51230002	CMPS ASBBD PEREIRE	309,09	2 812,80	-89.01
51240001	CM SUD OUEST PESSAC	29 652,90	104 590,59	-71.65
53000001	CAISSE SAINT OUEN	200,00	1,63	NS
53000002	CAISSE RICHELIEU	174,68	193,44	-9.7
53000003	CAISSE VOLTAIRE	4 415,00	52,85	NS
53000004	CAISSE LES HALLES	179,35	389,27	-53.93
53000005	CAISSE BEAUGRENELLE	2 975,00	34,57	NS
53000007	CAISSE CLICHY	42,19	0,00	NS
53000008	CAISSE Gobelins	34,00	89,11	-61.84
53000009	CAISSE FAIDHERBE	1 060,40	92,49	NS
53000010	CAISSE PESSAC	47,00	87,40	-46.22
53000011	CAISSE ROSNY	332,50	141,12	135.62
53000012	CAISSE BAUDELAIRE	90,00	153,60	-41.41
53000013	CAISSE VICTOIRE	169,57	176,50	-3.93
53000014	CAISSE NANTERRE	0,00	1 392,01	-100
53000015	CAISSE MARSEILLE	79,00	150,00	-47.33
53000016	CAISSE BORDEAUX FONDAUDÈGE	607,82	107,76	464.05
53000017	CAISSE TOULOUSE LOMBEZ	182,47	139,58	30.73
53000018	CAISSE VERSAILLES	9,05	100,97	-91.04
53000019	CAISSE ANGLET	1 208,27	444,65	171.74
53000020	CAISSE MERIGNAC	262,20	345,64	-24.14
53000021	CAISSE PAU	282,72	500,33	-43.49
53000022	CAISSE CHAUBET	159,32	183,34	-13.1
53000023	CAISSE BAYONNE	60,00	813,31	-92.62

ASBBD

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Page : 16 / 62

ASBBD

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Report à nouveau	-35 382 094,71	-29 429 519,99	-20.23
11900000 REPORT À NOUVEAU	-35 382 094,71	-29 429 519,99	-20.23
Résultat de l'exercice	-5 310 094,01	-5 952 574,72	10.79
Résultat de l'exercice	-5 310 094,01	-5 952 574,72	10.79
Sous-total : Situation nette	-40 692 188,72	-35 382 094,71	-15.01
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 441 676,58	1 895 833,08	-23.96
16400003 PRÊT GARANTI PAR L'ETAT	193 249,16	320 864,00	-39.77
16400004 PRÊT GARANTI PAR L'ETAT CE IDF	948 427,42	1 574 969,08	-39.78
16400030 EMPRUNT AUPR'S DE DENTELIA	300 000,00	0,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 446 875,55	32 795 387,30	23.33
40110000 FOURNISSEURS	40 270 758,89	32 733 678,99	23.03
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	176 116,66	61 708,31	185.4
Dettes fiscales et sociales	7 244 969,17	9 212 626,73	-21.36
42200000 COMITÉ ÉCONOMIQUE ET SOCIAL	92 664,94	42 667,94	117.18
42700000 PERSONNEL-OPPOSITIONS	645,15	269,79	139.13
42820000 CONGES A PAYER	537 790,84	473 765,42	13.51
42860000 PERSONNEL-AUTRES CHARGES A PAYER	1 403 269,81	1 251 586,41	12.12
43100000 URSSAF	1 020 948,87	2 359 140,47	-56.72
43700000 RETRAITE	0,00	2 742 819,98	-100
43710000 CAISSE RETRAITE CADR	1 566 913,14	0,00	NS
43740000 PREVOYANCE + MUTUELLE	58 219,38	52 133,75	11.67
43780000 PRÉVOYANCE	167 395,65	185 745,49	-9.88
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	220 807,13	180 104,46	22.6
43860000 CH SOC S/ PROV COMMISSION PRATICIENS	781 607,57	652 482,25	19.79
43861000 ORG. SOCIAUX - TAXE APPRENTISSAGE	89 215,10	86 395,96	3.26
43862000 ORG. SOCIAUX - TAXE FORMATION CONTI	470 020,18	470 020,18	
43866300 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	152 395,81	70 759,78	115.37
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	206 141,65	188 873,12	9.14
44730000 TAXE SUR LES SALAIRES	227 006,61	213 309,90	6.42
44860000 ETAT-AUTRES CHARGES À PAYER	249 927,34	242 551,83	3.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	123 253,50	135 818,84	-9.25
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	123 253,50	135 818,84	-9.25
Autres dettes	271 631,15	330,15	NS
41970000 CLIENTS - AUTRES AVOIRS	271 301,00	0,00	NS
46700000 DEBITEURS CREDIT.DIV	330,15	330,15	
Total IV	49 528 405,95	44 039 996,10	12.46
Total passif	8 836 217,23	8 657 901,39	2.06



ASBBD

Annexe



Page : 18 / 62

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024

Table des matières

1	Objet social	3	
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	3	
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture		4
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	4	
3.2	Faits caractéristiques postérieures à la clôture	4	
4	Principes et méthodes comptables	5	
4.1	Principes généraux	5	
4.1.1	Changements de méthode comptable	5	
4.1.2	Corrections d'erreurs	5	
4.2	Déroptions	5	
5	Informations relatives aux postes du bilan	6	
5.1	Actif immobilisé	6	
5.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7	
5.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8	
5.2	Actif circulant	9	
5.2.1	Stocks et en cours	9	
5.2.2	Produits à recevoir	9	
5.2.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	10	
5.3	Fonds propres	11	
5.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	11	
5.4	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice	12	
5.5	Charges à payer	13	
6	Informations relatives au compte de résultat	14	
6.1	Honoraires des commissaires aux comptes	14	
6.2	Subventions	14	
7	Informations relatives à l'effectif	15	
7.1	Rémunération	15	
8	Autres informations : engagements pris	16	
8.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	16	
8.2	Garanties sur emprunts	16	

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

Promouvoir l'accès aux soins médicaux et dentaires notamment des personnes les plus démunies en renforçant l'offre de soins dans les secteurs faiblement dotés par la création de centre de santé de proximité ; assurer la permanence des soins en pratiquant des horaires d'ouverture larges et une prise en charge initiale sans rendez-vous ; garantir l'accès aux soins des personnes handicapées physiques et sensorielles en proposant des structures adaptées ; intervenir dans les domaines de la pauvreté, de l'accueil des exclus, de la santé, des personnes âgées, des minorités, de la prévention ainsi que de l'enfance, de la jeunesse.

Les actions menées portent particulièrement sur la bienfaisance et la solidarité aux personnes en difficultés par l'aide administrative et médicale qui est apportée, dans un parcours coordonné de soins.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Principaux lieux de réalisation des activités :

- Pessac (33)
- Rosny-sous-bois (93)
- Marseille (13) 2^{ème}
- Paris (75) 1^{er}, 11^{ème}, 15^{ème}, 17^{ème}
- Toulouse (31)
- Merignac (33)
- Nice (06)
- Saint Ouen-sur-seine (93)

3 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

3.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

3.2 Faits caractéristiques postérieures à la clôture

Postérieurement à la clôture de l'exercice, le 20 mars 2025 le président de l'association a démissionné de ses fonctions.

Cet événement est sans lien avec une situation existant à la clôture de l'exercice et n'est donc pas pris en compte dans les résultats de cet exercice.

Depuis la clôture de l'exercice, l'association ASBBD a procédé à la fermeture de trois de ses centres parisiens :

- Le centre Gobelins a cessé ses activités en mars 2025 ;
- Les centres Richelieu et Baudelaire ont été fermés en mai 2025.

Ces fermetures s'inscrivent dans le cadre d'une réorganisation stratégique de l'activité de l'association. Elles n'ont pas d'incidence sur les comptes de l'exercice clos, mais seront prises en compte dans l'exercice suivant.

De plus, la société va faire l'objet d'un contrôle fiscal en juillet 2025 (vérification de comptabilité) portant sur l'ensemble des déclarations fiscales du 01/01/2022 au 31/12/2024.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les états financiers 2024 de l'ASBBD ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation. L'application de ce principe est sous-tendue par le plan prévisionnel de trésorerie détaillé, préparé par la direction pour la période allant de mai 2025 à juillet 2026, qui démontre que l'association disposera de la trésorerie nécessaire pour faire face au financement de son activité et au règlement de ses passifs au cours des 12 prochains mois.

Il convient notamment de préciser que Dentelia et les entités Dentech ne demanderont pas le remboursement de leurs créances au cours des 12 prochains mois.

4.1.1 Changements de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable ayant un impact significatif.

4.1.2 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

4.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

5 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

5.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et

identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 5.1.2.1.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	21 867	93 840	-	115 707
Immobilisations corporelles	1 831 329	430 447	14 135	2 247 640
Immobilisations financières	221 022	-	19 092	201 931
Total	2 074 218	524 287	33 227	2 565 278

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	13 387	62 922	-	76 309
Immobilisations corporelles	630 232	544 583	-	1 174 815
Immobilisations financières	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total	643 619	607 505	-	1 251 124

5.1.2.1 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1 à 3 ans
Brevets	Linéaire	7 ans
Agencements, aménagements des terrains	Linéaire	6 à 20 ans
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	6 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

5.2 Actif circulant

5.2.1 Stocks et en cours

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués selon la méthode du « premier entré, premier sorti ».

Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	283 999	–	283 999
Marchandises	480 412	35 168	445 244
Total	764 411	35 168	729 243

5.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	–
Participations groupe	–
Participations Hors groupe	–
Clients	–
Associés	–
Valeurs mobilières de placements	–
AUTRES PRODUITS	–
Factures à établir	–
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	24 831
Personnel	–
Sécurité sociale	–
Etat	–
Divers	–
TOTAL	24 831

5.2.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Stocks	22 937	58 755	46 524	35 168
Créances	475 618	516 087	298 230	693 474
Total	498 555	574 842	344 754	728 642

5.3 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

5.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Montant	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-	-
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-29 429 520	- 5 952 575	-	-	-	-35 382 095
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 952 575	5 952 575	-	-	-5 310 094	-5 310 094
Total	-35 382 095	0	-	-	-5 310 094	-40 692 189

5.4 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an			Échéances à 1 an au plus	Échéances	
							à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé : Créances rattachées à des participations Prêts Autres Créances de l'actif circulant : Créances Clients et Comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres Charges constatées d'avance	 201 931 3 523 033 3 269 329 972	 3 523 033 3 269 329 972	 201 931 					

5.5 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	-
Congés provisionnés	537 791
Charges sociales provisionnées	220 807
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	-
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
AUTRES CHARGES	-
Factures à recevoir	176 117
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	1 403 270
Sécurité sociale	1 493 239
Autres charges fiscales	232 241
Divers	-
TOTAL	4 063 464

6 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
• Biens	-	-	-
• Services	51 694 156	-	51 694 156
Chiffre d'affaires net	51 694 156	-	51 694 156

6.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission légale s'élève à 65 400€ TTC.

6.2 Subventions

Nom du subventionneur	Motif subvention	Montant notifié en N	Montant perçu en N	Montant restants à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CPAM	TEULADE	1 928 236	1 068 160	860 076	-	-
ASP	EMPLOI	136 865	71 333	65 532	-	-
CPAM	ATIH	501 078	278 219	222 859	-	-

7 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	158
Agents de maîtrise et Techniciens	12
Employés	216
Ouvriers	-
Total	386

7.1 Rémunération

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €.

Le montant des rémunérations brutes des trois plus hauts cadres dirigeant bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 868 769 €.

8 Autres informations : engagements pris

8.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	883 095	883 095

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 3.46%

Le taux de charges sociales pour cadres : 50.89% et non-cadres : 36.48%

Age de départ à la retraite : 64 ans

Taux d'évolution salariale maximum : 2.5%

8.2 Garanties sur emprunts

(En €)

	N	N-1
Garanties reçues :		
*prêt PGE n°5957703	948 427 €	1 574 969 €
* prêt Garanti par l'état	193 249 €	320 864 €

RYDGE Conseil vous accompagne
dans vos différents projets
professionnels.

A large, solid teal diagonal bar that starts from the bottom left and extends towards the top right, partially overlapping the text and logo.

**Éclairer
Entreprendre
Réussir**

rydge.fr

 **RYDGE Conseil**

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01, au capital social de 1 000 000 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National

Crédits photos : Getty Images, iStock, Shutterstock, Adobe Stock, tous droits réservés.