

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Edité le 26/05/2026

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	56 199,99	34 906,43	21 293,56	0,98	22 395,03	1,01
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres immobilisations financières	408,00		408,00	0,02	408,00	0,02
TOTAL (II)	56 607,99	34 906,43	21 701,56	1,00	22 803,03	1,03
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	214 359,30		214 359,30	9,86	231 657,45	10,42
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	223 008,48		223 008,48	10,26	174 778,16	7,86
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	519 918,64		519 918,64	23,91	121 745,77	5,48
Charges constatées d'avance	41 496,05		41 496,05	1,91	10 148,23	0,46
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 153 980,08		1 153 980,08	53,07	1 661 320,72	74,75
TOTAL (III)	2 152 762,55		2 152 762,55	99,00	2 199 650,33	98,97
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 209 370,54	34 906,43	2 174 464,11	100,00	2 222 453,36	100,00



**COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Edité le 26/05/2026

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (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				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-445 574,76	-20,48	-557 158,30	-25,06
Excédent ou déficit de l'exercice	194 616,75	8,85	111 583,54	5,02
Situation nette (sous total)	-250 958,01	-11,53	-445 574,76	-20,04
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-250 958,01	-11,53	-445 574,76	-20,04
FONDS REPORTES ET DEDIES				
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	458 768,54	21,10	955 881,05	43,01
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 513 446,29	69,60	1 222 620,73	55,01
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	414 714,82	19,07	464 063,18	20,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	38 492,47	1,77	25 463,16	1,15
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	2 425 422,12	111,54	2 668 028,12	120,05
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 174 464,11	100,00	2 222 453,36	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

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		6 464 440,92		94,81		6 932 493,88		92,50		-468 053		-6,74	
- dont parrainages		3 115 399,06		45,69		3 240 525,68		43,24		-125 126		-3,85	
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		346 063,86		5,08		349 302,06		4,66		-3 239		-0,92	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions						42 308,70		0,56		-42 308		-100,00	
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		-3 814,59		-0,05		28 753,01		0,38		-32 567		-113,25	
Total des produits d'exploitation (I)		6 806 690,19		99,83		7 352 857,65		98,11		-546 167		-7,42	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises						-46,53		0,00		46		-100,00	
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		1 945 134,20		28,53		2 444 564,26		32,62		-499 430		-20,42	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		382 078,63		5,60		375 375,58		5,01		6 703		1,79	
Salaires et traitements		3 047 379,10		44,70		3 219 193,35		42,95		-171 814		-5,33	
Cotisations sociales		1 230 567,13		18,05		1 324 492,42		17,67		-93 925		-7,08	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		10 084,75		0,15		8 347,46		0,11		1 737		20,81	
Dotations aux provisions													
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		246,42		0,00		1 603,52		0,02		-1 357		-84,64	
Total des charges d'exploitation (II)		6 615 490,23		97,03		7 373 530,06		98,38		-758 040			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		191 199,96		2,80		-20 672,41		-0,27		211 871		N/S	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participation													
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé													
Autres intérêts et produits assimilés		11 394,96		0,17		32 252,05		0,43		-20 858		-64,66	
Reprises sur dépréciations et provisions													
Différences positives de change													
Produits des immobilisations financières cédées													
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie													
Total des produits financiers (III)		11 394,96		0,17		32 252,05		0,43		-20 858		-64,66	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées		5 098,17		0,07		8 564,81		0,11		-3 466		-40,46	
Différences négatives de change													
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées													

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)	5 098,17	8 564,81	-3 466	-40,46
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	6 296,79	23 687,24	-17 391	-73,41
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	197 496,75	3 014,83	194 482	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Total des produits exceptionnels (V)		109 675,35	-109 675	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 880,00	1 106,64	1 774	160,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 880,00	108 568,71	-111 448	-102,64
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	6 818 085,15	7 494 785,05	-676 700	-9,02
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 623 468,40	7 383 201,51	-759 733	-10,28
EXCEDENT OU DEFICIT	194 616,75	111 583,54	83 033	74,41

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

**SANTE DENTAIRE SAINT-DENIS
BASILIQUE**

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

(France)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025
Ce rapport contient 21 pages

AUDIT · CONSEIL · EXPERTISE COMPTABLE
148, avenue de Wagram - 75017 Paris · Tél : 01 53 24 14 00
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre Paris Ile-de-France · Société de commissariat aux comptes membre de la
Compagnie Régionale de Paris
S.A.R.L au capital de 50 000 € · 383 435 096 RCS Paris · N° TVA intracommunautaire : FR 51 383 435 096 00029

Association SANTE DENTAIRE SAINT-DENIS BASILIQUE

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association *SANTE DENTAIRE SAINT-DENIS BASILIQUE* relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans la note « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du président et du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de l'association.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

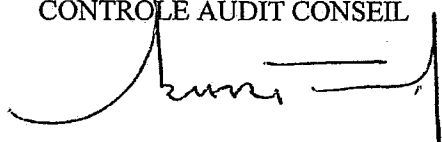
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants

et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 11 juin 2026

CONTROLE AUDIT CONSEIL



Philippe Jais
Gérant

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Edité le 27/05/2026

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement	(I)						
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
. Frais de développement							
. Donations temporaires d'usufruit							
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
. Terrains							
. Constructions							
. Installations techniques, matériel & outillage industriels							
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Immobilisations financières							
. Participations							
. Créances rattachées à des participations							
. Autres titres immobilisés							
. Prêts							
. Autres immobilisations financières							
TOTAL (II)		56 199,99	34 906,43	21 293,56	0,98	22 395,03	1,01
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours		214 359,30		214 359,30	9,88	231 657,45	10,42
Créances							
. Créances clients, usagers et comptes rattachés		223 008,48		223 008,48	10,28	174 778,16	7,88
. Créances reçues par legs ou donations							
. Autres créances		519 918,64		519 918,64	23,91	121 745,77	5,48
Charges constatées d'avance		41 496,05		41 496,05	1,91	10 148,23	0,46
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		1 153 980,08		1 153 980,08	53,07	1 661 320,72	74,75
TOTAL (III)		2 152 762,55		2 152 762,55	99,00	2 199 650,33	98,97
Frais d'émission des emprunts							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		2 209 370,54	34 906,43	2 174 464,11	100,00	2 222 453,36	100,00

ODILE CHEMLA GUEDJ

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Edité le 27/05/2026

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (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				
Report à nouveau	-445 574,76	-20,48	-557 158,30	-25,06
Excédent ou déficit de l'exercice	194 616,75	8,95	111 583,54	5,02
Situation nette (sous total)	-250 958,01	-11,53	-445 574,76	-20,04
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-250 958,01	-11,53	-445 574,76	-20,04
FONDS REPORTES ET DEDIES				
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	458 768,54	21,10	955 881,05	43,01
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 513 446,29	69,60	1 222 620,73	55,01
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	414 714,82	19,07	464 063,18	20,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	38 492,47	1,77	25 463,16	1,15
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	2 425 422,12	111,54	2 668 028,12	120,05
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 174 464,11	100,00	2 222 453,36	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				

ODILE CHEMLA GUEDJ

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Edité le 27/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		6 464 440,92		94,81		6 932 493,88		92,50		-468 053		-6,74	
- dont parrainages		3 115 399,06		45,69		3 240 525,68		43,24		-125 126		-3,85	
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		346 063,86		5,08		349 302,06		4,66		-3 239		-0,92	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions						42 308,70		0,56		-42 308		-100,00	
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		-3 814,59		-0,05		28 753,01		0,38		-32 567		-113,25	
Total des produits d'exploitation (I)		6 806 690,19		99,83		7 352 857,65		98,11		-546 167		-7,42	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises						-46,53		0,00		46		-100,00	
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		1 945 134,20		28,53		2 444 564,26		32,62		-499 430		-20,42	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		382 078,63		5,60		375 375,58		5,01		6 703		1,79	
Salaires et traitements		3 047 379,10		44,70		3 219 193,35		42,95		-171 814		-5,33	
Cotisations sociales		1 230 567,13		18,05		1 324 492,42		17,67		-93 925		-7,08	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		10 084,75		0,15		8 347,46		0,11		1 737		20,81	
Dotations aux provisions													
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		246,42		0,00		1 603,52		0,02		-1 357		-84,84	
Total des charges d'exploitation (II)		6 615 490,23		97,03		7 373 530,06		98,36		-758 040			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		191 199,96		2,80		-20 672,41		-0,27		211 871		NIS	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participation													
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé													
Autres intérêts et produits assimilés		11 394,96		0,17		32 252,05		0,43		-20 858		-64,66	
Reprises sur dépréciations et provisions													
Différences positives de change													
Produits des immobilisations financières cédées													
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie													
Total des produits financiers (III)		11 394,96		0,17		32 252,05		0,43		-20 858		-84,66	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées		5 098,17		0,07		8 564,81		0,11		-3 466		-40,46	
Différences négatives de change													
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées													

ODILE CHEMLA GUEDJ

SANTE DENTAIRE SAINT DENIS BASILIQUE
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Edité le 27/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (IV)	5 098,17	0,07	8 564,81	0,11	-3 466	-40,48
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	6 296,79	0,09	23 687,24	0,32	-17 391	-73,41
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	197 496,75	2,90	3 014,83	0,04	194 482	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)			109 675,35	1,46	-109 675	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 880,00	0,04	1 106,64	0,01	1 774	160,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 880,00	-0,03	108 568,71	1,45	-111 448	-102,64
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	6 818 085,15	100,00	7 494 785,05	100,00	-676 700	-9,02
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 623 468,40	97,15	7 383 201,51	98,51	-759 733	-10,28
EXCEDENT OU DEFICIT	194 616,75	2,85	111 583,54	1,48	83 033	74,41
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Préambule

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 174 464,11 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 194 616,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/06/2026 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

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

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Depuis le COVID, l'association recense une importante baisse d'activité (en 2019 le CA était de 7 977K€ en 2025 il est de 6 464K€)

- Un changement de méthode comptable a été opéré depuis 2024 sur les encours et encaissements clients afin de coller au plus juste avec la réalité. En effet, les états récupérés sur les logiciels ne sont pas totalement exploitable.

- Subvention reçues et à recevoir :

- Subvention Teulades : 248 307€

- Subvention Aide Embauche : 32 916€

- Subvention Spécifique Centre de Santé : 64 840€

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N°2014-03 du 5 Juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 Novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce:

--> Continuité de l'exploitation

--> Permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> Indépendance des exercices

Première application du règlement ANC 2022-06

A compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025 la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en oeuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

1) Modification de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèle de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste "Immobilisations en cours, avances et acomptes";

Les charges constatés d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes;

Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements);

Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes "Produits exceptionnels" et "Charges exceptionnelles".

2) Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation;

Soit imputées en diminution des charges concernées;

Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre:
- Indépendance des exercices

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Amortissements de l'actif immobilisé: les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique

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 et règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- Immobilisations décomposables: L'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif
- Immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

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

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

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

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

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

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

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

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

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.3 - Stocks :

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

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

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

2.2.4 - 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.

2.2.5 - Provisions pour risques et charges :

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

2.2.7 - Droits individuels à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	47 217	8 983		56 200
Immobilisations financières	408			408
TOTAL	47 625	8 983		56 608

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	14 107	3 350		17 456
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	2 243			2 243
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	8 472	6 735		15 207
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	24 822	10 085		34 906
TOTAL GENERAL (I+II)	24 822	10 085		34 906

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	458 753	458 753	
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	41 498	41 498	
TOTAL	500 251	500 251	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	118 088
Autres produits à recevoir	
TOTAL	118 088

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-557 158				-445 575
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	111 584				194 617
Dont générosité du public					
Situation nette	-445 575				-250 958
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	-445 575				-250 958
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - 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 - 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	445 575	
SOLDE	445 575	

4.3 - 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 5 ans
Etablissements de crédit	458 769	458 769		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 513 446	1 513 446		
Dettes fiscales & sociales	414 715	414 715		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	469	469		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 387 399	2 387 399		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 531
Dettes fiscales & sociales	169 139
Autres dettes	469
TOTAL	180 139

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

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

- Subvention d'Exploitation Teulade
- Reçu de la Caisse d'allocations familiale

5.2 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CPAM	TEULADE	248 307	163 685	84 622		
TOTAL		248 307	163 685	84 622		

6 - Autres informations

6.1 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	30	
Non Cadres	29	
TOTAL	59	0

6.2 - Honoraires du commissaire au 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 XXX E.