

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association URPS PACA PHARMACIENS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------------|------------------------|
| Total du bilan : | 1 052 348 euros |
| Chiffre d'affaires : | 0 euros |
| Résultat net comptable : | 15 156 euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARSEILLE
Le 29/04/2024

Signature


Dominique OLLIVIER
Expert-Comptable Diplômée
Commissaire aux Comptes
73 a, rue Perrin-Solliers
13006 - MARSEILLE
Tél. 04 91 47 51 51 - Fax 04 91 94 19 03

Association URPS PACA PHARMACIENS

37 39 boulevard DELPUECH

13006 MARSEILLE 06

Delpuech

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association URPS PACA PHARMACIENS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---------------------------------|------------------|-------|
| Total du bilan : | 1 052 348 | euros |
| Chiffre d'affaires : | 0 | euros |
| Résultat net comptable : | 15 156 | euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARSEILLE
Le 29/04/2024

Signature

Bilan Actif

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|--|---|------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 39 203 | 32 660 | 6 544 | 2 326 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | 229 410 | 107 509 | 121 900 | 133 371 | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 25 541 | 20 969 | 4 572 | 6 289 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 30 | | 30 | 30 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (I) | 294 184 | 161 138 | 133 046 | 142 017 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 6 438 | | 6 438 | 7 035 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres créances | 37 | | 37 | 538 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 67 731 | | 67 731 | 67 227 | |
| DISPONIBILITES | 842 890 | | 842 890 | 593 548 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 2 207 | | 2 207 | 1 406 |
| | TOTAL (II) | 919 302 | | 919 302 | 669 753 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 1 213 486 | 161 138 | 1 052 348 | 811 769 |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--|------------------|----------------|
| 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 | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 682 147 | 516 773 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | | |
| Report à nouveau | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 15 156 | 165 374 | |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 697 302 | 682 147 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 697 302 | 682 147 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 271 | 9 451 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 7 330 | 4 634 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 25 088 | 12 571 | |
| Produits constatés d'avance | 309 356 | 102 966 | |
| | Total des dettes | 355 046 | 129 622 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 1 052 348 | 811 769 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 15 155,78 | 165 373,53 |
| (1) Dont à moins d'un an | 355 046 | 129 622 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

Compte de Résultat 1/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|----------------|----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | | |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 310 217 | 418 847 |
| | 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 | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 47 078 | 19 341 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | |
| Autres produits | 10 | 10 | |
| | Total des produits d'exploitation | 357 304 | 438 198 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 271 576 | 204 304 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 2 640 | 2 693 |
| | Salaires et traitements | 47 099 | 35 527 |
| | Charges sociales | 12 416 | 12 403 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 18 143 | 16 094 |
| Dotation aux provisions | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | |
| Autres charges | 38 | 24 | |
| | Total des charges d'exploitation | 351 911 | 271 045 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 5 393 | 167 153 |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--|----------------|----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 5 393 | 167 153 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation 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 | 12 151 | 1 234 |
| | Total des produits financiers | 12 151 | 1 234 |
| 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 | | |
| | Total des charges financières | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 12 151 | 1 234 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 17 544 | 168 388 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 168 | 958 |
| | Total des produits exceptionnels | 168 | 958 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 476 | 3 926 |
| | Total des charges exceptionnelles | 2 476 | 3 926 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (2 308) | (2 968) |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 80 | 46 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 369 623 | 440 391 |
| TOTAL DES CHARGES | | 354 467 | 275 017 |
| EXCEDENT ou DÉFICIT | | 15 156 | 165 374 |
| 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 | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Détail de l'Actif

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| TOTAL I - Actif immobilisé NET | 133 046 | 12,64 | 142 017 | 17,49 | (8 971) | -6,32 |
| Concessions brevets et droits similaires | 6 544 | 0,62 | 2 326 | 0,29 | 4 217 | 181,28 |
| SITE INTERNET | 19 205 | 1,82 | 10 698 | 1,32 | 8 508 | 79,53 |
| LICENCES | 14 998 | 1,43 | 14 998 | 1,85 | | |
| SITE ACT IP OFFICINES | 5 000 | 0,48 | 5 000 | 0,62 | | |
| AMORT.SITE INTERNET | (12 662) | -1,20 | (10 698) | -1,32 | (1 964) | -18,36 |
| AMORT.LICENCES | (14 998) | -1,43 | (14 998) | -1,85 | | |
| AMORT SITE ACT IP OFFICINES | (5 000) | -0,48 | (2 674) | -0,33 | (2 326) | -87,01 |
| Constructions | 121 900 | 11,58 | 133 371 | 16,43 | (11 470) | -8,60 |
| IMMEUBLE | 166 400 | 15,81 | 166 400 | 20,50 | | |
| AGENC.INSTALLAT.DES CONSTRUCT. | 63 010 | 5,99 | 63 010 | 7,76 | | |
| AMORT.IMMEUBLE | (78 847) | -7,49 | (70 527) | -8,69 | (8 320) | -11,80 |
| AMORT.AGENC.DES CONSTRUCT. | (28 662) | -2,72 | (25 512) | -3,14 | (3 150) | -12,35 |
| Autres immobilisations corporelles | 4 572 | 0,43 | 6 289 | 0,77 | (1 717) | -27,31 |
| AGENCEMENT INSTALLATION | 1 300 | 0,12 | 1 300 | 0,16 | | |
| MAT. BUREAU ET INFORMAT | 15 799 | 1,50 | 15 134 | 1,86 | 665 | 4,39 |
| MOBILIER | 8 442 | 0,80 | 8 442 | 1,04 | | |
| AMORT INST. GLES AGENCT | (742) | -0,07 | (612) | -0,08 | (130) | -21,24 |
| AMORT MATERIEL DE BUREAU | (13 726) | -1,30 | (12 319) | -1,52 | (1 408) | -11,43 |
| AMORT MOBILIER | (6 501) | -0,62 | (5 656) | -0,70 | (844) | -14,93 |
| Autres titres immobilisés | 30 | | 30 | | | |
| PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL | 30 | | 30 | | | |
| TOTAL II - Actif circulant NET | 919 302 | 87,36 | 669 753 | 82,51 | 249 550 | 37,26 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 6 438 | 0,61 | 7 035 | 0,87 | (596) | -8,48 |
| Collectif CLIENTS | 6 389 | 0,61 | 5 592 | 0,69 | 797 | 14,26 |
| CLIENTS FACT A ETABLIR | 49 | | 1 443 | 0,18 | (1 394) | -96,58 |
| Autres créances | 37 | | 538 | 0,07 | (501) | -93,12 |
| CATALLAN ADRIEN | | | 200 | 0,02 | (200) | -100,00 |
| MENDELSONN MAXIME PHARM | | | 301 | 0,04 | (301) | -100,00 |
| AVANCE TRESO LVH | 37 | | 37 | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 67 731 | 6,44 | 67 227 | 8,28 | 504 | 0,75 |
| CAT 20265403TONIC PLUS ASSOC | 44 425 | 4,22 | 44 376 | 5,47 | 49 | 0,11 |
| TITRES PSB PROVENCE 20265405 | 23 306 | 2,21 | 22 851 | 2,81 | 455 | 1,99 |
| Disponibilités | 842 890 | 80,10 | 593 548 | 73,12 | 249 342 | 42,01 |
| CREDIT MUTUEL 20265401 | 33 869 | 3,22 | 10 101 | 1,24 | 23 767 | 235,29 |
| LIVRET BLEU20265402CRED.MUTUEL | 78 204 | 7,43 | 116 557 | 14,36 | (38 353) | -32,90 |
| LIV.PARTENAIRE ASSOC.20265404 | 730 797 | 69,44 | 466 865 | 57,51 | 263 932 | 56,53 |
| CAISSE | 20 | | 25 | | (5) | -18,25 |
| Charges constatées d'avance | 2 207 | 0,21 | 1 406 | 0,17 | 801 | 57,00 |
| LOGICIEL D AVANCE | | | 303 | 0,04 | (303) | -100,00 |
| CHGES LOCATIVES D AVANCE | 460 | 0,04 | | | 460 | |
| MAINTENANCE D AVANCE | 244 | 0,02 | | | 244 | |
| ASSURANCES D AVANCE | 1 185 | 0,11 | 1 103 | 0,14 | 82 | 7,48 |
| DOCUMENTATION D AVANCE | 318 | 0,03 | | | 318 | |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 1 052 348 | 100,00 | 811 769 | 100,00 | 240 579 | 29,64 |

Détail du Passif

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------|---------------|
| TOTAL I - Total des fonds propres | 697 302 | 66,26 | 682 147 | 84,03 | 15 156 | 2,22 |
| Total des fonds propres (situation nette) | 697 302 | 66,26 | 682 147 | 84,03 | 15 156 | 2,22 |
| Réserves pour projet de l'entité | 682 147 | 64,82 | 516 773 | 63,66 | 165 374 | 32,00 |
| RESERVE PROJETS ASSOCIATIFS | 682 147 | 64,82 | 516 773 | 63,66 | 165 374 | 32,00 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 15 156 | 1,44 | 165 374 | 20,37 | (150 218) | -90,84 |
| Total des autres fonds propres | | | | | | |
| Total autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 355 046 | 33,74 | 129 622 | 15,97 | 225 423 | 173,91 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 271 | 1,26 | 9 451 | 1,16 | 3 821 | 40,43 |
| Collectif FOURNISSEURS | 13 271 | 1,26 | 5 659 | 0,70 | 7 613 | 134,52 |
| FOURN FACT NON PARVENUES | | | 3 792 | 0,47 | (3 792) | -100,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 7 330 | 0,70 | 4 634 | 0,57 | 2 696 | 58,17 |
| BRUT CONGES A PAYER | 2 841 | 0,27 | 1 016 | 0,13 | 1 825 | 179,52 |
| URSSAF | 1 138 | 0,11 | 1 172 | 0,14 | (34) | -2,90 |
| HARMONIE MUTUELLE SANTE | 397 | 0,04 | 375 | 0,05 | 23 | 6,00 |
| PREVOYANCE MUTEX | 118 | 0,01 | 115 | 0,01 | 3 | 2,99 |
| RETRAITE AG2R | 789 | 0,07 | 792 | 0,10 | (3) | -0,37 |
| FORMAT.CONTINUE A PAYER | 632 | 0,06 | 656 | 0,08 | (24) | -3,68 |
| CHGES SOC.S/CONGES A PAYER | 1 174 | 0,11 | 385 | 0,05 | 789 | 205,23 |
| ETAT - PREL.A LA SOURCE | 161 | 0,02 | 78 | 0,01 | 83 | 106,68 |
| ETAT IMPOTS SOCIETES | 80 | 0,01 | 46 | 0,01 | 34 | 73,91 |
| Autres dettes | 25 088 | 2,38 | 12 571 | 1,55 | 12 517 | 99,57 |
| CORREARD FLORIAN | 520 | 0,05 | | | 520 | |
| CATALLAN ADRIEN | 650 | 0,06 | | | 650 | |
| DESRUELLES THIERRY | 780 | 0,07 | 1 600 | 0,20 | (820) | -51,25 |
| FUBIANI JEAN LUC | 260 | 0,02 | | | 260 | |
| FERRERA FELICIA/POUNCHE | 2 927 | 0,28 | 3 179 | 0,39 | (252) | -7,92 |
| GRANGIER NICOLAS | 520 | 0,05 | 400 | 0,05 | 120 | 30,00 |
| GIGLIOTTI RAPHAEL | 260 | 0,02 | 1 853 | 0,23 | (1 593) | -85,97 |
| MAGNETTO PATRICK PHARM.VILLAGE | 1 723 | 0,16 | 1 000 | 0,12 | 723 | 72,30 |
| PEDRASSI PHARM DU COURS | 520 | 0,05 | 747 | 0,09 | (227) | -30,42 |
| RODDE DIDIER(PHARMAC.DES ILES) | 260 | 0,02 | | | 260 | |
| ROUX VINCENT | 1 040 | 0,10 | | | 1 040 | |
| SCHIMTT CATHERINE | 260 | 0,02 | 182 | 0,02 | 78 | 42,64 |
| TCHILINGUIRIAN THIBAUT | 780 | 0,07 | | | 780 | |
| ZERAOUI MERIEM | 260 | 0,02 | 800 | 0,10 | (540) | -67,50 |
| EDF A PAYER | 150 | 0,01 | 200 | 0,02 | (50) | -25,00 |
| FRAIS DOSSIERS A PAYER | 11 280 | 1,07 | | | 11 280 | |
| CHGES LOCATIVES A PAYER | | | 441 | 0,05 | (441) | -100,00 |
| FRAIS ENTRET.A PAYER | | | 2 000 | 0,25 | (2 000) | -100,00 |
| FRAIS MAINTENANCE A PAYER | | | 168 | 0,02 | (168) | -100,00 |
| HONORAIRES A PAYER | 2 898 | 0,28 | | | 2 898 | |
| Produits constatés d'avance | 309 356 | 29,40 | 102 966 | 12,68 | 206 390 | 200,44 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 309 356 | 29,40 | 102 966 | 12,68 | 206 390 | 200,44 |

Détail du Passif

| | 01/01/2023 | | 01/01/2022 | | Variations | |
|------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 31/12/2023 | 12 mois | 31/12/2022 | 12 mois | | % |
| Total du passif | 1 052 348 | 100,00 | 811 769 | 100,00 | 240 579 | 29,64 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
| Total des produits d'exploitation | 357 304 | 100,00 | 438 198 | 100,00 | (80 894) | -18,46 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | 310 217 | 86,82 | 418 847 | 95,58 | (108 630) | -25,94 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 310 217 | 86,82 | 418 847 | 95,58 | (108 630) | -25,94 |
| SUBVENTIONS | 310 217 | 86,82 | 418 847 | 95,58 | (108 630) | -25,94 |
| Autres produits d'exploitation | 47 087 | 13,18 | 19 351 | 4,42 | 27 736 | 143,33 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | 47 078 | 13,18 | 19 341 | 4,41 | 27 736 | 143,40 |
| REFACTUR./REMB./CHGES DIVERSES | 45 935 | 12,86 | 17 456 | 3,98 | 28 479 | 163,15 |
| DEPENSES NON DEBITEES/TRANSF CHGES | 1 143 | 0,32 | 36 | 0,01 | 1 107 | N/S |
| REMB.FORMATION POLE EMPLOI | | | 1 850 | 0,42 | (1 850) | -100,00 |
| Autres produits | 10 | | 10 | | | 1,26 |
| PROD DIV GESTIONS COURANTES | 10 | | 10 | | | 1,26 |
| Total des charges d'exploitation | 351 911 | 98,49 | 271 045 | 61,85 | 80 866 | 29,83 |
| Autres achats et charges externes | 271 576 | 76,01 | 204 304 | 46,62 | 67 271 | 32,93 |
| E.D.F./G.D.F. | 1 539 | 0,43 | 1 696 | 0,39 | (156) | -9,21 |
| PETIT OUTILLAGE | 16 | | | | 16 | |
| LOGICIELS | 303 | 0,08 | 43 | 0,01 | 260 | 599,98 |
| FOURNIT. DIVERSES/ALIMENTAT/ENTRET | 105 | 0,03 | 365 | 0,08 | (261) | -71,34 |
| FOURNITURES DE BUREAUX | 2 735 | 0,77 | 2 703 | 0,62 | 31 | 1,16 |
| PT MATERIEL DE BUREAU | 752 | 0,21 | 460 | 0,10 | 292 | 63,54 |
| FRAIS DECO | | | 120 | 0,03 | (120) | -100,00 |
| LOCATIONS DIVERSES | | | 4 674 | 1,07 | (4 674) | -100,00 |
| LOC.PHOTO.+MACH.AFFRANC348.87 | 1 395 | 0,39 | 1 395 | 0,32 | | |
| CHGES LOC PARK TERRASSES MEDIT.MENPENTI CH | 697 | 0,20 | 869 | 0,20 | (172) | -19,80 |
| CHGES LOC.PUJOL 37 DELPUECH | 2 080 | 0,58 | 2 146 | 0,49 | (66) | -3,07 |
| ENTRETIEN REPARATION LOCAUX | 6 752 | 1,89 | 4 678 | 1,07 | 2 073 | 44,32 |
| ENTR. REPARAT. MATERIEL | 742 | 0,21 | | | 742 | |
| MAINTENANCE | 70 | 0,02 | 70 | 0,02 | | |
| MAINTENANCE OVH.COM | 79 | 0,02 | 72 | 0,02 | 7 | 10,03 |
| MAINTENANCE OPEN IP FAX/MAIL/DSTNY | 82 | 0,02 | 72 | 0,02 | 10 | 13,75 |
| MAINTENANCE INFORMATIQUE | 9 214 | 2,58 | 7 464 | 1,70 | 1 750 | 23,45 |
| MAINT.CONTR.PROTEC ALARME | | | 336 | 0,08 | (336) | -100,00 |
| ASSURANCES SUR MATERIELS | 450 | 0,13 | 424 | 0,10 | 26 | 6,22 |
| ASS.MULTIRISQUES local | 615 | 0,17 | 576 | 0,13 | 39 | 6,80 |
| ASS RC CONSTRUCTION | 587 | 0,16 | 550 | 0,13 | 36 | 6,59 |
| DON DIABETE | | | 1 500 | 0,34 | (1 500) | -100,00 |
| DONS AIDES DIVERSES | 510 | 0,14 | 1 000 | 0,23 | (490) | -49,00 |
| PHARM OBS ANTHEA PHARM | 1 960 | 0,53 | 490 | 0,11 | 1 470 | 300,00 |
| ONCO AILLAUD MAN | 200 | 0,06 | | | 200 | |
| ONCO ABBAYE | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| PHARM OBS BOOTH PHIE | 3 360 | 0,94 | 700 | 0,16 | 2 660 | 380,00 |
| Etudes GREPH BARILLOT CLAIRE | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| SEVRAGE TABAC PHIE BONNE FONT LE MUY | | | 300 | 0,07 | (300) | -100,00 |
| PHARMASSILIA BRACHET N. | 250 | 0,07 | | | 250 | |
| MST BOUDOURESQUE PRADO | 50 | 0,01 | | | 50 | |
| ONCO BELLEVUE | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ONCO BUISSON | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| SEV TABAG BECKER MONTEUX | 200 | 0,06 | | | 200 | |
| ACTION MST PAPO COURS DU PHARM | 1 070 | 0,30 | | | 1 070 | |
| PHARM OBS DU COURS PHARM | | | 880 | 0,20 | (880) | -100,00 |
| PHARM OBS CLEMENT PHARM FLEUR DE MAI | | | 570 | 0,13 | (570) | -100,00 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|-------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| MST CLEMENT SANARY | | | 50 | 0,01 | (50) | -100,00 |
| Etudes GREPH CHAYIA CHARLOTTE | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| PHARMOBS PHIE DU COURS SALERNES | | | 140 | 0,03 | (140) | -100,00 |
| SEVRAGE TABAC COTE D AZUR PHIE NICE | 750 | 0,21 | 200 | 0,05 | 550 | 275,00 |
| SEV TABAC PHIE CESARI ESCARRAT | | | 150 | 0,03 | (150) | -100,00 |
| MST PHIE COURSXXXXXVOIR 61700301 | | | 200 | 0,05 | (200) | -100,00 |
| DEDOMMAG CENTRALE VEYNES ONCO | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| DEDOMMAG CARNOT GAP | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| DEDOMMAG COMMANDERIE ONCO | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| CNO DU COURS PHIE | 50 | 0,01 | | | 50 | |
| ONCO CERESTE | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ACTION MST PAPO DURANCE PHARM | 350 | 0,10 | | | 350 | |
| TROD BUDGET DURANCE DE PHARM | 112 | 0,03 | | | 112 | |
| MST DESCAMPS PHARM. | 150 | 0,04 | | | 150 | |
| PHARM OBS PHIE DURANCE | 1 330 | 0,37 | | | 1 330 | |
| MST DAVILA PHIE | 752 | 0,21 | | | 752 | |
| ONCO DIANOUX | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ONCO DES FERRAGES | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ONCO DROUILLE | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| PHARM OBS.PHARM DE L EGLISE | 350 | 0,10 | 700 | 0,16 | (350) | -50,00 |
| MST ESCOPFFIER | | | 550 | 0,13 | (550) | -100,00 |
| MST PHIE DE L EGLISE | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ONCO ENDOUME | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ONCO ESCOFFIER | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| MST PHARM FLEUR DE MAI | 50 | 0,01 | | | 50 | |
| PHARM OBS FERRERA PHARM POUNCHE | 70 | 0,02 | 800 | 0,18 | (730) | -91,25 |
| PHARM OBS.FLEUR DE MAI/CLEMENT | 140 | 0,04 | 700 | 0,16 | (560) | -80,00 |
| SEV TAB PHIE FLASSANS | 1 800 | 0,50 | 600 | 0,14 | 1 200 | 200,00 |
| CNO PHIE DU FARON TOULON | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| CNO PHIE FLEUR DE MAI CLEMENT | | | 150 | 0,03 | (150) | -100,00 |
| MST FERRERA FELICIA | 800 | 0,22 | 250 | 0,06 | 550 | 220,00 |
| PHARMOBS FLASSANS PHIE | 700 | 0,20 | | | 700 | |
| DEDOMMAG FONTREYNE GAP | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| PHARM OBS PHIE DU FARON TOULON | 1 400 | 0,39 | | | 1 400 | |
| PHARM OBS GENERALE PHARM | | | 210 | 0,05 | (210) | -100,00 |
| CNO PHIE GD ST GINIER | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| CNO PHIE GARANCE | | | 200 | 0,05 | (200) | -100,00 |
| MST GUIDONI | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| DEDOMMAG GRAND MORGON ONCO | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| SAV TABAC GARANCE | 500 | 0,14 | | | 500 | |
| PHARM OBS HOTEL DIEU CARPENTRAS | 140 | 0,04 | | | 140 | |
| SEV TABAC HOTEL DIEU CARPENTRAS | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| CNO PHIE ISLE SUR SORGUES | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| PHARMASSILIA LUTRAND MANON | 250 | 0,07 | | | 250 | |
| DEDOMMAG LUYSANNE ONCO | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| DEDOMMAG LIBERATION GAP ONCO | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ONCO LAC ALLOS | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ONCO LUTHRINGER | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ACTION MST PAPO MARCHE DU PHAR | 350 | 0,10 | | | 350 | |
| PHARM OBS MENDELSON | 3 930 | 1,10 | 5 180 | 1,18 | (1 250) | -24,13 |
| PHARM OBS PHARM DU MARCHE | 980 | 0,27 | 3 070 | 0,70 | (2 090) | -68,08 |
| SEVRAGE TABAC PHIE MARCHE LE THOR | 450 | 0,13 | 50 | 0,01 | 400 | 800,00 |
| PHARMOBS MARCHE LE THOR | 7 280 | 2,04 | 490 | 0,11 | 6 790 | N/S |
| CNO PHIE DU MARCHE SENAS | | | 250 | 0,06 | (250) | -100,00 |
| CNO MENDELSON MAXIME | | | 300 | 0,07 | (300) | -100,00 |
| MST PHIE MADELEINE NICE | 200 | 0,06 | | | 200 | |
| CNO MARCHE LE THOR | 300 | 0,08 | | | 300 | |
| DEDOMMAG MONT ST GUILLAUME ONCO | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| PHARM OBS METTEFEU | 70 | 0,02 | | | 70 | |
| PHOBS MADELEINE PHIE | 1 820 | 0,51 | | | 1 820 | |
| SEV TABAC PHIE MOUYSET | 50 | 0,01 | | | 50 | |
| PHARMOBS DE LA MARSEILLE | 70 | 0,02 | | | 70 | |
| ONCO MARRONIER | 100 | 0,03 | | | 100 | |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| ONCO MONT D OR | | 100 0,03 | | | 100 | |
| PHARM OBS DES OLLIVIERS PHARM | | 700 0,20 | | | 700 | |
| MST PHIE OLIVIERS PIERREFEU | | 150 0,04 | | | 150 | |
| ONCO ORMEAUX | | 100 0,03 | | | 100 | |
| ACTION MST PAPO DE LA POUNCHE | | 850 0,24 | | | 850 | |
| PHARM OBS PUNG LY PHARM | | | 3 080 0,70 | | (3 080) | -100,00 |
| PHARM OBS PLANQUETTES DES PHAR | 3 220 | 0,90 | 1 330 | 0,30 | 1 890 | 142,11 |
| PHARM OBSERV PHIE PLANCHE | | | 210 | 0,05 | (210) | -100,00 |
| SEVRAGE TABAC PLANQUETTE | 400 | 0,11 | 500 | 0,11 | (100) | -20,00 |
| PHARMOBS POUNCHE PHIE | | | 500 | 0,11 | (500) | -100,00 |
| MST PLAINE DAVILA PHIE | 228 | 0,06 | 350 | 0,08 | (122) | -34,86 |
| CNO PHIE PROVENCEALE | | | 50 | 0,01 | (50) | -100,00 |
| CNO ST PIERRE | 50 | 0,01 | | | 50 | |
| MST PRADO BOUDOURESQUE | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| MST DR PIVONET | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| DEDOMMAG PLACE AUX HERBES GAP | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| PHARM OBS ST PIERRE | 140 | 0,04 | | | 140 | |
| MST PEDRASSI | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| PHOBS PEDRASSI | 210 | 0,06 | | | 210 | |
| ONCO PL DE LENCH | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| SEV TAB ST PIERRE | 250 | 0,07 | | | 250 | |
| SEV TABAG PROVENCEALE | 50 | 0,01 | | | 50 | |
| PHARM OBS ROCCHI | | | 70 | 0,02 | (70) | -100,00 |
| PHARMOBS REALPNIER | | | 50 | 0,01 | (50) | -100,00 |
| MST ROCCHI | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| PHARM OBS SAUNERIE PHARM | 350 | 0,10 | | | 350 | |
| MST PHARM SATGER | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| PHARM OBS PHARM ST PHILIPPE SEBBAN LAURENCE | | | 150 | 0,03 | (150) | -100,00 |
| PHARMOBS SATGER PHIE | 700 | 0,20 | 300 | 0,07 | 400 | 133,33 |
| CNO PHIE ST PIERRE PEIPIN | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| CNO PHIE ST ROCH | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| PHARMASSILIA SOLON MARINE | 250 | 0,07 | | | 250 | |
| CNO SATGER PHIE | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ONCO SOUBEYRAN | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| CNO PHIE TROISGROS | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| SEV TABAC PHIE TARRAZI | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| DEDOMMAG TOKORO ONCO | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ACTION MST PAPO VILLAGE PHARM | 100 | 0,03 | | | 100 | |
| ACTION MST PAPO VERT BOCAGE PH | 50 | 0,01 | | | 50 | |
| PHARM OBS VERT BOCAGE | 1 050 | 0,29 | 630 | 0,14 | 420 | 66,67 |
| SEVRAGE TABAC VIRONA STEPHANIE | | | 400 | 0,09 | (400) | -100,00 |
| CNO PHIE VERT BOCAGE | 450 | 0,13 | 300 | 0,07 | 150 | 50,00 |
| OBS PHIE VERDON MOUSTIERS | 560 | 0,16 | | | 560 | |
| PHOBS VALESCURE PHARM | 350 | 0,10 | | | 350 | |
| DOCUMENTATION TECHNIQUE | 318 | 0,09 | | | 318 | |
| COLLOQUES REUNIONS SEMINAIRES | 23 597 | 6,60 | 12 006 | 2,74 | 11 590 | 96,53 |
| FRAIS DE FORMATIONS | 1 500 | 0,42 | | | 1 500 | |
| FRAIS DE CONGRES | 450 | 0,13 | | | 450 | |
| LUC AMBARD PHARMACIE FOGACCI | 1 560 | 0,44 | | | 1 560 | |
| ATTIAS MICHEL | 1 040 | 0,29 | | | 1 040 | |
| BOURRIER CECILE PHARM EXPERT | | | 1 800 | 0,41 | (1 800) | -100,00 |
| BRANDINELLI SERGE | 780 | 0,22 | 5 400 | 1,23 | (4 620) | -85,56 |
| CORREARD FLORIAN | 1 180 | 0,33 | 1 200 | 0,27 | (20) | -1,67 |
| COLLARD AGNES | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| CHARBIT VIRGINIE | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| CATALLAN ADRIEN | 3 400 | 0,95 | 1 800 | 0,41 | 1 600 | 88,89 |
| CESARI VALERIE | 600 | 0,17 | | | 600 | |
| CONSTANS JOEL | 780 | 0,22 | | | 780 | |
| DESRUELLES THIERRY | 12 090 | 3,38 | 9 600 | 2,19 | 2 490 | 25,94 |
| ESCOFFIER MICHEL PHARM. THEATRE | 6 890 | 1,93 | 3 000 | 0,68 | 3 890 | 129,67 |
| FUBIANI JEANLUC PHARM LA ROCHE | 2 080 | 0,58 | | | 2 080 | |
| FERRERA FELICIA(pharm.pouche) | 26 260 | 7,35 | 23 200 | 5,29 | 3 060 | 13,19 |
| GRANGIER NICOLAS pharm booth | 4 090 | 1,14 | 2 400 | 0,55 | 1 690 | 70,42 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------------|--------------------------|------------|---------------------|--------------|
| GUIDONI CHRISTOPHE | | 780 0,22 | 2 400 0,55 | | (1 620) | -67,50 |
| GIGLIOTTI RAPHAEL | | 13 260 3,71 | 7 300 1,67 | | 5 960 | 81,64 |
| LAMBAUDIE ERIC | | | 600 0,14 | | (600) | -100,00 |
| MAGNETTO PATRICK PHARM.VILLAGE | | 16 280 4,56 | 8 400 1,92 | | 7 880 | 93,81 |
| MERABLI MAGALI (RAMIN) | | | 600 0,14 | | (600) | -100,00 |
| MALKA SANDRA PHARM DU VILLAGE | | | 100 0,02 | | (100) | -100,00 |
| MENDELSONN MAXIME PHARM | | | 4 656 1,06 | | (4 656) | -100,00 |
| PEDRASSI NATHALIE PHARM DU COURS | | 3 190 0,89 | 1 600 0,37 | | 1 590 | 99,38 |
| PROVANSAL MAGALI | | | 600 0,14 | | (600) | -100,00 |
| RODDE DIDIER(PHARM.DES ILES) | | 7 260 2,03 | 3 800 0,87 | | 3 460 | 91,05 |
| ROCCHI VALERIE(pharm pounche) | | 2 220 0,62 | 1 200 0,27 | | 1 020 | 85,00 |
| ROUX VINCENT PHARM MONGE | | 4 400 1,23 | 2 000 0,46 | | 2 400 | 120,00 |
| RAYMOND PATRICK | | 660 0,18 | | | 660 | |
| SCHIMTT CATHERINE(des vallins)PHARM BELTRAN | | 8 970 2,51 | 4 600 1,05 | | 4 370 | 95,00 |
| SATGER STEPHANIE | | 2 200 0,62 | | | 2 200 | |
| TCHILINGUIRIAN THIBAUT | | 2 610 0,73 | 400 0,09 | | 2 210 | 552,50 |
| VAN DE WIELE PHILIPPE(pharm.) | | | 1 000 0,23 | | (1 000) | -100,00 |
| ZERAOUI MERIEM | | 1 820 0,51 | 2 000 0,46 | | (180) | -9,00 |
| HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | | 12 721 3,56 | 12 658 2,89 | | 63 | 0,50 |
| HONORAIRES CAC | | 3 286 0,92 | 2 760 0,63 | | 526 | 19,06 |
| FRAIS DE PRESTATAIRES DIVERS | | 375 0,10 | | | 375 | |
| HONOR.SCP BOLLET ASSOC. | | 2 220 0,62 | 4 620 1,05 | | (2 400) | -51,95 |
| Rémun. GRENIER CORINNE | | 1 000 0,28 | | | 1 000 | |
| ANNONCES PUBL. INSERTIO | | 13 213 3,70 | 5 862 1,34 | | 7 351 | 125,41 |
| LAVRAT ADRIEN/CONNECT RIVIERA | | 1 497 0,42 | 5 988 1,37 | | (4 491) | -75,00 |
| CADEAUX | | 766 0,21 | 192 0,04 | | 574 | 298,96 |
| TRANSPORT SUR ACHATS | | | 787 0,18 | | (787) | -100,00 |
| FRAIS DE DEPLACEMENT | | 191 0,05 | | | 191 | |
| KM+PEAGE+PARKING+HOTEL+REPAS | | 5 184 1,45 | 8 204 1,87 | | (3 020) | -36,81 |
| DEPLACEMENTS JUDICIANI FABIENNE | | 265 0,07 | 160 0,04 | | 105 | 65,58 |
| DEPLACEMENTS KIANA SATARZADEGAN | | | 132 0,03 | | (132) | -100,00 |
| TIMBRES/FRAIS POSTAUX | | 1 939 0,54 | 314 0,07 | | 1 624 | 516,64 |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS | | 1 629 0,46 | 1 311 0,30 | | 318 | 24,23 |
| ZOOM VIDEO COMMUNICAT. | | | 269 0,06 | | (269) | -100,00 |
| SERVICES BANCAIRES | | 198 0,06 | 211 0,05 | | (13) | -6,37 |
| COTISATIONS | | 2 212 0,62 | 1 760 0,40 | | 452 | 25,70 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 2 640 0,74 | 2 693 0,61 | | (53) | -1,97 |
| FORMATION CONTINUE | | 813 0,23 | 826 0,19 | | (13) | -1,57 |
| TAXE FONCIERE | | 1 827 0,51 | 1 867 0,43 | | (40) | -2,14 |
| Salaires et traitements | | 47 099 13,18 | 35 527 8,11 | | 11 572 32,57 | |
| REMUNERATIONS BRUTES | | 43 074 12,06 | 35 870 8,19 | | 7 205 20,09 | |
| PROVISION POUR C.P. | | 1 825 0,51 | (2 342) -0,53 | | 4 167 177,90 | |
| PRIME PARTAGE VALEUR | | 2 200 0,62 | 2 000 0,46 | | 200 10,00 | |
| Charges sociales | | 12 416 3,47 | 12 403 2,83 | | 13 0,10 | |
| U.R.S.S.A.F. | | 8 339 2,33 | 9 996 2,28 | | (1 658) -16,58 | |
| IREC/ARRCO/AG2R | | 1 863 0,52 | 1 714 0,39 | | 149 8,69 | |
| HARMONIE MUTUELLE/CHORUM/MUTEX | | 1 137 0,32 | 566 0,13 | | 570 100,66 | |
| CHGES SOC.S/C.PAYES | | 789 0,22 | (1 136) -0,26 | | 1 925 169,46 | |
| MEDECINE DU TRAVAIL/PHARMACIE | | 288 0,08 | 12 | | 276 N/S | |
| TITRES TICKETS KADEOS SALARIES | | | 1 250 0,29 | | (1 250) -100,00 | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 18 143 5,08 | 16 094 3,67 | | 2 049 12,73 | |
| DOT AMORT S/IMMOB INCORP | | 4 290 1,20 | 2 500 0,57 | | 1 790 71,62 | |
| DOT AMORT IMMO CORPORELLES | | 13 853 3,88 | 13 594 3,10 | | 259 1,90 | |
| Autres charges | | 38 0,01 | 24 0,01 | | 14 59,70 | |
| CHGES GEST.COURANTES | | 38 0,01 | 24 0,01 | | 14 59,70 | |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| Résultat d'exploitation | 5 393 | 1,51 | 167 153 | 38,15 | (161 760) | -96,77 |
| Total des produits financiers | 12 151 | 3,40 | 1 234 | 0,28 | 10 916 | 884,41 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 12 151 | 3,40 | 1 234 | 0,28 | 10 916 | 884,41 |
| PROD.FINANC PARTS SOCIALES | 455 | 0,13 | 225 | 0,05 | 230 | 101,90 |
| INT.LIVRET BLEU/ORANGE20265402 | 2 266 | 0,63 | 654 | 0,15 | 1 612 | 246,44 |
| CAT TONIC PLUS ASSOC 20265403 | 49 | 0,01 | 49 | 0,01 | | 0,10 |
| INT. LIV.PARTEN ASSOC 20265404 | 9 381 | 2,63 | 306 | 0,07 | 9 075 | N/S |
| Total des charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 12 151 | 3,40 | 1 234 | 0,28 | 10 916 | 884,41 |
| Résultat courant avant impôts | 17 544 | 4,91 | 168 388 | 38,43 | (150 844) | -89,58 |
| Total des produits exceptionnels | 168 | 0,05 | 958 | 0,22 | (790) | -82,46 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 168 | 0,05 | 958 | 0,22 | (790) | -82,46 |
| PDTs EXEP EXERCICES ANTERIEURS | 168 | 0,05 | 958 | 0,22 | (790) | -82,46 |
| Total des charges exceptionnelles | 2 476 | 0,69 | 3 926 | 0,90 | (1 450) | -36,93 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 2 476 | 0,69 | 3 926 | 0,90 | (1 450) | -36,93 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 268 | 0,35 | | | 1 268 | |
| CHARGES EXERCICES ANTERIEURS | 1 208 | 0,34 | 3 926 | 0,90 | (2 718) | -69,22 |
| Résultat exceptionnel | (2 308) | -0,65 | (2 968) | -0,68 | 660 | 22,23 |
| Impôts sur les bénéfices | 80 | 0,02 | 46 | 0,01 | 34 | 73,91 |
| IMPOT SOCIETE | 80 | 0,02 | 46 | 0,01 | 34 | 73,91 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 15 156 | 4,24 | 165 374 | 37,74 | (150 218) | -90,84 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 052 348** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **369 623** euros
 - un total charges de **354 467** euros
 - dégage un résultat de **15 156** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association URPS PACA PHARMACIENS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 052 348** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **369 623** euros et un total **charges** de **354 467** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 156** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|--|---------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virent p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| Autres | 30 696 | | 8 508 | | | 39 203 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 30 696 | | 8 508 | | | 39 203 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | 166 400 | | | | | 166 400 |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agencé aménagement | 63 010 | | | | | 63 010 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 1 300 | | | | | 1 300 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 23 576 | | 665 | | | 24 241 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 254 286 | | 665 | | | 254 951 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 30 | | | | | 30 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 30 | | | | | 30 |
| TOTAL | 285 012 | | 9 172 | | | 294 184 |

Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 28 369 | 4 290 | | 32 660 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 28 369 | 4 290 | | 32 660 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | 70 527 | 8 320 | | 78 847 |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 25 512 | 3 150 | | 28 662 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 612 | 130 | | 742 |
| | Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 17 975 | 2 252 | | 20 227 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 114 626 | 13 853 | | 128 478 | |
| TOTAL | | 142 995 | 18 143 | | 161 138 |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres | | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|--------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 6 438 | 6 438 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| Débiteurs divers | 37 | 37 | | |
| Charges constatées d'avance | 2 207 | 2 207 | | |
| TOTAL DES CREANCES | 8 682 | 8 682 | | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|----------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 13 271 | 13 271 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 2 841 | 2 841 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 248 | 4 248 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 80 | 80 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 161 | 161 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | | |
| Autres dettes | 25 088 | 25 088 | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 309 356 | 309 356 | | | |
| TOTAL DES DETTES | 355 046 | 355 046 | | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2022 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2023 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 516 773 | 165 374 | | | 682 147 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 165 374 | (165 374) | 15 156 | | 15 156 |
| Situation nette | 682 147 | | 15 156 | | 697 302 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 682 147 | | 15 156 | | 697 302 |

Annexe libre

CHARGES A PAYER

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Dettes fournisseurs | |
| Dettes fiscales et sociales | 4646.69 |
| Dettes diverses | 14328.00 |
| TOTAL | 18974.69 |

PRODUITS A RECEVOIR

Clients factures à établir **49.32**

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Aucun engagement de retraite n'a été évalué à ce jour.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| | |
|---|----------------|
| Charges sur exercices antérieurs : régularisations fournisseurs | 1208.40 |
| TOTAL | 1208.40 |
| Produits sur exercices antérieurs : régularisation fournisseur | 168.00 |
| TOTAL | 168.00 |

TRANSFERTS DE CHARGES

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Chèques divers 2022 non débités | 1142.56 |
| Refacturations charges | 45935.18 |
| TOTAL | 47077.74 |

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes inscrite auprès la Cour d'Appel d'Aix en Provence

URPS PACA PHARMACIENS

37-39 Boulevard Delpuech
13006 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes inscrite auprès la Cour d'Appel d'Aix en Provence

URPS PACA PHARMACIENS

37-39 boulevard Delpuech
13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale

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 URPS PACA PHARMACIENS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

CR AB

La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 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.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités des organes mentionnés à l'article L.823-16 du code de commerce 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 de 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 Conseil d'Administration.

CR B

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.823-10-1 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 ;

CR

FB

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes inscrite auprès la Cour d'Appel d'Aix en Provence

- 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.

Fait à Marseille, le 3 juin 2024

Frédéric Blaya
Commissaire aux comptes



Carine Rigaux
Commissaire aux comptes



La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

Bilan Actif

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|--|---|------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 39 203 | 32 660 | 6 544 | 2 326 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | 229 410 | 107 509 | 121 900 | 133 371 | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 25 541 | 20 969 | 4 572 | 6 289 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 30 | | 30 | 30 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (I) | 294 184 | 161 138 | 133 046 | 142 017 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 6 438 | | 6 438 | 7 035 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 37 | | 37 | 538 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 67 731 | | 67 731 | 67 227 | |
| DISPONIBILITES | 842 890 | | 842 890 | 593 548 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 2 207 | | 2 207 | 1 406 |
| | TOTAL (II) | 919 302 | | 919 302 | 669 753 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 1 213 486 | 161 138 | 1 052 348 | 811 769 |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

CR AB

Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|------------------|----------------|
| 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 | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 682 147 | 516 773 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | | |
| Report à nouveau | | | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 15 156 | 165 374 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 697 302 | 682 147 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 697 302 | 682 147 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 271 | 9 451 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 7 330 | 4 634 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 25 088 | 12 571 | |
| Produits constatés d'avance | 309 356 | 102 966 | |
| | Total des dettes | 355 046 | 129 622 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 1 052 348 | 811 769 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 15 155,78 | 165 373,53 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 355 046 | 129 622 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

CR AB

Compte de Résultat 1/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|----------------|----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | | |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 310 217 | 418 847 |
| | 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 | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 47 078 | 19 341 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | |
| Autres produits | 10 | 10 | |
| | Total des produits d'exploitation | 357 304 | 438 198 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 271 576 | 204 304 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 2 640 | 2 693 |
| | Salaires et traitements | 47 099 | 35 527 |
| | Charges sociales | 12 416 | 12 403 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 18 143 | 16 094 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 38 | 24 | |
| | Total des charges d'exploitation | 351 911 | 271 045 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 5 393 | 167 153 |

CR AB

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|----------------|----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 5 393 | 167 153 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation 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 | 12 151 | 1 234 |
| | Total des produits financiers | 12 151 | 1 234 |
| CHARGES FINANCIERES | 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 | | |
| | Total des charges financières | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 12 151 | 1 234 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 17 544 | 168 388 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 168 | 958 |
| | Total des produits exceptionnels | 168 | 958 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 476 | 3 926 |
| | Total des charges exceptionnelles | 2 476 | 3 926 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (2 308) | (2 968) |
| Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices | | 80 | 46 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 369 623 | 440 391 |
| TOTAL DES CHARGES | | 354 467 | 275 017 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 15 156 | 165 374 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat <p style="text-align: center;">TOTAL</p> CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole <p style="text-align: center;">TOTAL</p> | | | |

CR FB

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 052 348** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **369 623** euros
 - un total charges de **354 467** euros

 - dégage un résultat de **15 156** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association URPS PACA PHARMACIENS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

CR AB

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 052 348** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **369 623** euros et un total **charges** de **354 467** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 156** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CR FB

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virent p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| Autres | 30 696 | | 8 508 | | | 39 203 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 30 696 | | 8 508 | | | 39 203 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | 166 400 | | | | | 166 400 |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agencé aménagement | 63 010 | | | | | 63 010 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 1 300 | | | | | 1 300 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 23 576 | | 665 | | | 24 241 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 254 286 | | 665 | | | 254 951 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 30 | | | | | 30 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 30 | | | | | 30 |
| TOTAL | 285 012 | | 9 172 | | | 294 184 |

CR B

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|--|--|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | |
| | Autres | 28 369 | 4 290 | 32 660 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 28 369 | 4 290 | 32 660 |
| CORPORELLES | Terrains | | | |
| | Constructions sur sol propre | 70 527 | 8 320 | 78 847 |
| | sur sol d'autrui | | | |
| | instal. agencement aménagement | 25 512 | 3 150 | 28 662 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 612 | 130 | 742 |
| | Matériel de transport | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 17 975 | 2 252 | 20 227 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 114 626 | 13 853 | 128 478 | |
| TOTAL | 142 995 | 18 143 | 161 138 | |

CR AB

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 | |
|---|---|---|---------------|-------------|------------|--|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | | |
| | Provisions autres | | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| | Pour impôts | | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | | |
| | | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | | |

CR FB

Créances et Dettes

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|--------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 6 438 | 6 438 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Débiteurs divers | 37 | 37 | | |
| Charges constatées d'avance | 2 207 | 2 207 | | |
| TOTAL DES CREANCES | 8 682 | 8 682 | | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 13 271 | 13 271 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 2 841 | 2 841 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 248 | 4 248 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 80 | 80 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 161 | 161 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| Autres dettes | 25 088 | 25 088 | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 309 356 | 309 356 | | | |
| TOTAL DES DETTES | 355 046 | 355 046 | | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

CR AB

Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2022 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2023 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 516 773 | 165 374 | | | 682 147 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 165 374 | (165 374) | 15 156 | | 15 156 |
| Situation nette | 682 147 | | 15 156 | | 697 302 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 682 147 | | 15 156 | | 697 302 |

CR B

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|--|-----------------------|----------|--------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 2 207 |
| CHARGES LOCATIVES D AVANCE | 01/01/2024 31/03/2024 | 460 | |
| MAINTENANCE D AVANCE | 01/01/2024 30/01/2024 | 244 | |
| ASSURANCES D AVANCE | 01/01/2024 31/10/2024 | 397 | |
| | 01/01/2024 31/08/2024 | 432 | |
| | 01/01/2024 29/07/2024 | 356 | |
| DOCUMENTATION D AVANCE | 01/01/2024 24/06/2024 | 318 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 2 207 |

FB
CR

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|--|-----------------------|----------|----------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 309 356 |
| REFACT URPS KINE | 01/01/2024 31/08/2024 | 216 | |
| REFACT URPS KINE | 01/01/2024 31/05/2024 | 106 | |
| AGENCE CENTRALE ORGANISME URPS | | 309 034 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 309 356 |

FB
CR

Annexe libre

CHARGES A PAYER

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Dettes fournisseurs | |
| Dettes fiscales et sociales | 4646.69 |
| Dettes diverses | 14328.00 |
| TOTAL | 18974.69 |

PRODUITS A RECEVOIR

Clients factures à établir **49.32**

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Aucun engagement de retraite n'a été évalué à ce jour.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| | |
|---|----------------|
| Charges sur exercices antérieurs : régularisations fournisseurs | 1208.40 |
| TOTAL | 1208.40 |
| Produits sur exercices antérieurs : régularisation fournisseur | 168.00 |
| TOTAL | 168.00 |

TRANSFERTS DE CHARGES

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Chèques divers 2022 non débités | 1142.56 |
| Refacturations charges | 45935.18 |
| TOTAL | 47077.74 |

CR FB

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

URPS PACA PHARMACIENS

37-39 boulevard Delpuech
13006 MARSEILLE

N° Siret : 537 670 127 00027 Code APE : 9499Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les Conventions et Engagements Réglementés

Exercice clos le 31 décembre 2023

La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

« Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions et engagements réglementés à l'Assemblée Générale de l'URPS PACA PHARMACIENS »

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a pas été porté à ma connaissance de convention visée à l'article L 612-5 du code de commerce.

Marseille, le 3 juin 2024.



Carine Rigaux
Commissaire aux Comptes Inscrit
Auprès de la Cour d'Appel d'Aix en
Provence

La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

