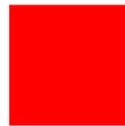
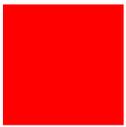




FACOPHAR SANTE

24 rue Marbeuf
75008 PARIS



Comptes Annuels

31 décembre 2022



C.E.G.E.C.

27 rue des Poissonniers
92522 NEUILLY CEDEX
Téléphone : 01.46.43.05.00





C.E.G.E.C.

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectués une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FACOPHAR SANTE** relatifs à la période du 01/01/22 au 31/12/22 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan en € :	2 198 546,77
- Chiffre d'affaires en € :	
- Résultat net comptable en € :	58 781,57

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme Professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicables à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

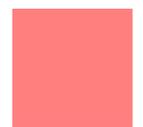
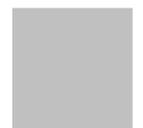
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joint à la présente attestation.

Fait à Neuilly-sur-Seine,

le 15/09/2023

Bruno PALASSET
Expert-Comptable

Bilan et Compte de résultat



BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	130 000		130 000	130 000
Constructions	1 170 000	287 625	882 375	905 775
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	12 370	12 056	315	592
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	1 312 370	299 681	1 012 690	1 036 367
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	92 852		92 852	72 981
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	35 968		35 968	3 211
Valeurs mobilières de placement	849 381	49 027	800 354	788 153
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	256 682		256 682	210 677
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	1 234 884	49 027	1 185 857	1 075 022
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 547 254	348 708	2 198 547	2 111 389

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
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	2 036 148	2 022 832
Excédent ou déficit de l'exercice	58 782	13 316
Situation nette (sous total)	2 094 929	2 036 148
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	2 094 929	2 036 148
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
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 (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	49 403	39 403
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 112	17 270
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 103	18 569
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	103 618	75 242
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	2 198 547	2 111 389

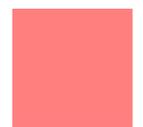
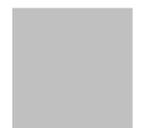
COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	219 223	180 426
Ventes 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	11 876	6 397
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	61 800	65 100
TOTAL I	292 899	251 923
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	185 102	183 490
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 547	9 627
Salaires et traitements	53 326	44 251
Charges sociales	21 671	17 325
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 678	24 098
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	293 324	278 791
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(425)	(26 868)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	43 573	37 531
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	15 150	2 286
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	368	
TOTAL III	59 091	39 817
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 967	2 116
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 967	2 116
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	57 124	37 701

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	56 699	10 833
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 452	5 163
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	5 452	5 163
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	1	5
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	1	5
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 451	5 158
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 368	2 676
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	357 442	296 903
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	298 660	283 587
EXCEDENT OU DEFICIT	58 782	13 316
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe



Objet du syndicat

Le syndicat a pour objet l'étude et la défense des intérêts de la profession.
Et notamment de créer entre ses membres des liens de solidarité, d'étudier toutes les réglementations susceptibles d'intéresser la profession, de représenter les adhérents chaque fois qu'une action collective doit être exercée.
Le syndicat a employé une seule salariée jusqu'en août 2022 puis deux salariées jusqu'à la fin de l'année 2022.

Ressources du syndicat

Le syndicat perçoit des ressources de ses adhérents par le biais des cotisations.
Une note détaillée ci-dessous d) explicite le mode d'appel des cotisations

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par l'application du règlement ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles .

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

b) Participations , autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute est 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.

c) Créances.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Cotisations

A la date d'arrêté des comptes, dans la mesure où les adhérents n'ont pas communiqué leur base de chiffre d'affaires, les cotisations appelées sont provisionnées sur base de l'estimation budgétaire. Les régularisations des exercices antérieurs sont comptabilisées dans un compte distinct.

e) Trésorerie

Le portefeuille comprend une somme de 745 740 € au titre des fonds détenus dans des SCPI.

f) Cotisations l'UNION

Jusqu'au 31 décembre 2018, le syndicat était membre de l'UNION. Il existe un désaccord quant au paiement de la cotisation due au titre de 2017 et 2018, eu égard au niveau de représentativité mesurée par le ministère du Travail. Le désaccord porte sur un montant de 26 000 € dû au titre de 2018 et à recevoir au titre de 2017.

Aucune provision n'a été constituée au titre de ce litige.

Par le jugement du 6 septembre 2022, le Tribunal a condamné le syndicat FACOPHAR SANTE à verser à L'UNION la somme de 26 573,98 € au titre de l'exercice 2018 avec intérêts au taux légal à compter du 29 mai 2019, ainsi qu'à verser la somme de 6 000 € sur le fondement de l'article 700 du Code de Procédure Civile. Le montant de 33 317,45 € versé à la CARPA est inscrit à l'actif du bilan. Le syndicat FACOPHAR SANTE a fait appel de la décision du Tribunal Judiciaire de Paris, estimant probable l'obtention d'une décision favorable à l'issue des voies de recours.

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	2 022 832		13 316		2 036 148
Excédent ou déficit de l'exercice	13 316	(13 316)	58 782		58 782
Situation nette	2 036 148	(13 316)	72 097		2 094 929
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 036 148	(13 316)	72 097		2 094 929

Immobilisations

FACOPHAR SANTE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	130 000		
Constructions sur sol propre	1 170 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 370		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 312 370		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	1 312 370		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			130 000	
Constructions sur sol propre			1 170 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			12 370	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			1 312 370	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			1 312 370	

Amortissements

FACOPHAR SANTE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	264 225 11 778 276 003	23 400 278 23 678		287 625 12 056 299 681
TOTAL GÉNÉRAL	276 003	23 678		299 681

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :	23 400 278 23 678		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	23 678		

Provisions Inscrites au Bilan

FACOPHAR SANTE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	62 210	1 967	15 150	49 027
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	62 210	1 967	15 150	49 027

TOTAL GÉNÉRAL	62 210	1 967	15 150	49 027
----------------------	---------------	--------------	---------------	---------------

Charges à Payer

FACOPHAR SANTE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 112
Dettes fiscales et sociales	6 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	36 212

Produits à Recevoir

FACOPHAR SANTE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	2 651
TOTAL	2 651

État des Échéances des Créances et Dettes

FACOPHAR SANTE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	92 852	92 852	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	35 968	35 968	
TOTAL de l'actif circulant :	128 820	128 820	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	128 820	128 820	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 112	30 112		
Personnel et comptes rattachés	4 300	4 300		
Sécurité sociale et autres organismes	10 300	10 300		
Impôts sur les bénéfiques	8 898	8 898		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	605	605		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	49 403	49 403		
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	103 618	103 618	
----------------------	----------------	----------------	--