

Plaquette annuelle

Syndicat SYNPREFH

Exercice clos le 31/12/2023

Syndicat SYNPREFH

43 avenue du maine
75014 PARIS

Exercice clos le 31/12/2023

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

SOMMAIRE

1. Comptes annuels

Attestation d'Expert-Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Autres informations</i>	18

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	25

ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE

Syndicat SYNPREFH

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Syndicat SYNPREFH pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme de présentation définie par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	3 272 633
Total des ressources	1 264 585
Résultat net comptable (Excédent)	203 202

Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Fait à Neuilly-sur-Seine
Le 27/03/2024

JOLLY MICHEL
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	116 045	97 201	18 844	17 355
Immobilisations corporelles	870 165	115 330	754 835	688 491
Immobilisations financières	3 000		3 000	1 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	989 210	212 531	776 678	706 846
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	702		702	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 335		2 335	6 082
Autres	13 044		13 044	42 268
Valeurs mobilières de placement	1 885 083		1 885 083	1 684 141
Disponibilités (autres que caisse)	518 593		518 593	511 212
Caisse	149		149	123
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 419 906		2 419 906	2 243 826
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	76 048		76 048	145 023
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	76 048		76 048	145 023
TOTAL GENERAL	3 485 164	212 531	3 272 633	3 095 695
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	362 426	362 426
Résultat de l'exercice	203 202	243 261
Report à nouveau	2 002 182	1 758 921
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	2 567 809	2 364 608
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 567 809	2 364 608
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	132 960	70 382
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	365 276	519 770
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	32 052	51 540
Fournisseurs et comptes rattachés	117 012	32 355
Autres	57 524	57 040
TOTAL DETTES	571 864	660 705
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	3 272 633	3 095 695
(1) Dont à plus d'un an (a)	365 101	
Dont à moins d'un an (a)	174 711	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	175	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	1 264 585	1 074 870
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	11 665	7 331
Cotisations		
Autres produits	202 894	203 004
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 479 144	1 285 205
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	966 900	841 378
Impôts, taxes et versements assimilés	8 282	3 036
Rémunérations du personnel	143 865	143 564
Charges sociales	52 192	50 814
Dotations aux amortissements	23 395	23 285
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	13	37
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 194 648	1 062 113
RESULTAT D'EXPLOITATION	284 497	223 092
PRODUITS FINANCIERS	1 610	29 608
CHARGES FINANCIERES	18 122	5 514
PRODUITS EXCEPTIONNELS		45 164
CHARGES EXCEPTIONNELLES	63 248	49 089
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 535	
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	203 202	243 261

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Syndicat SYNPREFH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 272 633 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 203 202 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables**Créances**

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	105 265	10 600		116 045
Immobilisations incorporelles	105 265	10 600		116 045
- Terrains	170 000			170 000
- Constructions sur sol propre	595 425			595 425
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	963	1 700		2 663
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 453	578	3 793	23 237
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				78 840
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	792 840	2 278	3 793	870 165
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000			3 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 000			3 000
ACTIF IMMOBILISE	899 105	12 878	3 793	989 210

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	10 600	2 278		12 878
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	10 600	2 278		12 878
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 793		3 793
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 793		3 793

Immobilisations corporelles

Un bien immobilier qui a vocation à servir de siège social du Synprefh a été acquis en 2016 pour un montant de 680.000€ se répartissant en 170.000€ pour le terrain et 510.000€ pour la construction.

Les frais annexes ont été les suivants :

- Commissions de caution 13.702€
- cotisation au fonds de garantie 6.851€.

Ces frais ont été passés en charges.

- Frais d'agence et de notaire pour un montant de 85 424€.

Ces frais ont été immobilisés

L'acquisition de ce bien a été financée par un prêt du LCL de montant 781.753€.

Les conditions de ce prêt sont :

Durée 10 ans

Taux annuel 1,06%

Montant des mensualités 6 869 €.

Ce prêt est garanti par le privilège de prêteur de deniers en 1er rang et sans concours à hauteur de 680 000 euros sur le bien financé, situé 54 Avenue de Maine, 75014 Paris.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	87 910	9 291		97 201
Immobilisations incorporelles	87 910	9 291		97 201
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	82 296	11 903		94 199
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	657	202		859
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 395	2 669	3 793	20 272
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	104 349	14 774	3 793	115 330
ACTIF IMMOBILISE	192 259	24 066	3 793	212 531

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 93 427 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	2 000		2 000
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 335	2 335	
Autres	13 044	13 044	
Charges constatées d'avance	76 048	76 048	
Total	93 427	91 427	2 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Banque - Intérêts courus à recevoir	199 606
Total	199 606

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	362 426	243 261		243 261	362 426
Report à Nouveau	1 758 921		243 261		2 002 182
Excédent ou déficit de l'exercice	243 261	-243 261	203 202		203 202
Situation nette	2 364 608		446 462	243 261	2 567 809
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	2 364 608		446 462	243 261	2 567 809

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	70 382				132 960
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	70 382				132 960
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		62 578			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 539 812 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	175	175		
- à plus de 1 an à l'origine	365 101			365 101
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 012	117 012		
Dettes fiscales et sociales	48 877	48 877		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 647	8 647		
Produits constatés d'avance				
Total	539 812	174 711		365 101
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	154 495			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FNP S	61 202
Fournisseurs - FNP M	2 003
Conges a payer	11 029
Org.soc. ch/conges a payer	4 511
Etat autres ch. a payer	19 961
Total	98 706

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA S	2 733		
CCA H	70 861		
CCA Mixte	2 454		
Total	76 048		

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN PASSIF :

Depuis une dizaine d'année, l'administration fiscale a émis des instructions fiscales tendant à préciser les règles de non lucrativité. Elle porte par ailleurs une attention de plus en plus rigoureuse aux activités lucratives exercées au sein des associations.

Le statut fiscal du Synprefh qui est un syndicat, et non une association, n'a jamais été validé par un rescrit ou une vérification de l'administration fiscale. Il existe ainsi un risque de requalification en activité lucrative de l'activité Hopipharm et donc de l'assujettissement à l'impôt sur les sociétés des revenus dégagés pour les trois derniers exercices.

Les dirigeants du syndicat ont estimé devoir constituer à fin 2012 une provision pour faire face au risque exprimé précédemment. La provision est ajustée chaque année en fonction du risque estimé (résultat bénéficiaire).

Les deux derniers exercices ont fait l'objet d'une dotation totale de 70 382 euros. Une reprise a été faite pour un montant total de 142 194 euros, correspondant aux provisions entre 2014 et 2019. L'exercice 2023 a engendré un bénéfice dont la provision s'élève à 55 599 euros. Ce qui porte le montant de la provision à 125 981 euros.

Cette mesure est engagée à titre conservatoire et ne remet pas en cause la bonne foi du Syndicat Synprefh sur la gestion désintéressée de ses activités et la non concurrence au secteur marchand. Elle a pour but de garantir les conditions de fonctionnement du syndicat en cas de contrôle fiscal. Cette provision résulte d'un doute et d'une réflexion sur l'imposition à l'impôt sur les sociétés, et ne constate pas le caractère formel de ce risque.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement sur emprunts	635 823
Financement sur 5 ans de la Fondation pour la Recherche en pharmacie Hospitalière	200 000
Autres engagements donnés	835 823
Total	835 823

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	526 973	526 973
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	526 973	526 973
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000000 - Logiciels	9 599,88		9 599,88	9 599,88
20520000000 - Site internet	103 085,19		103 085,19	92 485,19
28051000000 - Amort logiciels		9 599,88	-9 599,88	-9 599,88
28052000000 - Amort site internet		87 601,50	-87 601,50	-78 310,19
	112 685,07	97 201,38	15 483,69	14 175,00
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
23700000000 - Avances sur immobilisat. i	3 360,00		3 360,00	3 180,00
	3 360,00		3 360,00	3 180,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000000 - Terrains	170 000,00		170 000,00	170 000,00
	170 000,00		170 000,00	170 000,00
Constructions				
21310000000 - Batiments	510 000,00		510 000,00	510 000,00
21311000000 - Frais notaire achat immo	85 424,65		85 424,65	85 424,65
28131000000 - Amort.construction		80 721,67	-80 721,67	-70 521,67
28131100000 - amortissement frais notair		13 477,58	-13 477,58	-11 774,55
	595 424,65	94 199,25	501 225,40	513 128,43
Autres immobilisations corporelles				
21810000000 - Instal.gales, agenc't, amén	2 662,50		2 662,50	962,50
21830000000 - Matériel de bureau	23 237,39		23 237,39	23 458,88
21840000000 - Mobilier				2 993,70
28181000000 - Amort.ag.cons.divers		859,20	-859,20	-657,17
28183000000 - Amort.mat.bureau &in		20 271,50	-20 271,50	-19 252,44
28184000000 - Amort. mobilier				-2 142,99
	25 899,89	21 130,70	4 769,19	5 362,48
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23100000000 - Immobilisat. corporelles e	7 576,68		7 576,68	
23180000000 - Autres immobilisations en	71 263,52		71 263,52	
	78 840,20		78 840,20	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000000 - Titres de participation O2	1 000,00		1 000,00	1 000,00
26710000000 - Créances rattachées O2F	2 000,00		2 000,00	
	3 000,00		3 000,00	1 000,00
ACTIF IMMOBILISE	989 209,81	212 531,33	776 678,48	706 845,91
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000000 - Fournisseurs - Acomptes	702,00		702,00	
	702,00		702,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000003 - Clients EXP	955,20		955,20	5 233,20
41100000004 - Clients HOP	1 320,00		1 320,00	849,00
41100000005 - Clients DPC	60,00		60,00	
	2 335,20		2 335,20	6 082,20
Autres créances				
40100000000 - Fournisseurs	310,43		310,43	
43732000004 - Mutuelle	1 041,39		1 041,39	722,69
44566000000 - Tva deduct.s/achats				3,49

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
44566000003 - Tva deduct.s/achats H	2 686,82		2 686,82	841,35
44566000004 - Tva deduct.s/achats MIXT	1 098,91		1 098,91	179,18
44567000000 - Crédit de tva à reporter	6 637,00		6 637,00	39 254,00
44571000005 - Tva collectee DPC				115,83
44586000000 - Tva s/fact.non parve	269,23		269,23	1 151,12
46710000000 - Notes de frais	1 000,00		1 000,00	
	13 043,78		13 043,78	42 267,66
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50310000000 - Comptes à terme	301 083,37		301 083,37	100 141,05
50810100000 - Bon Capitalisation CARDI	495 000,00		495 000,00	495 000,00
50810200000 - Bon capitalisation AXA	792 000,00		792 000,00	792 000,00
50810300000 - Bon Capitalisation CARDI	297 000,00		297 000,00	297 000,00
	1 885 083,37		1 885 083,37	1 684 141,05
Disponibilités				
51240000000 - Crédit Lyonnais 790472S	218 090,25		218 090,25	197 418,27
51260000000 - Crédit Lyonnais 255365B	100 896,90		100 896,90	100 229,22
51880000000 - Banque - Intérêts courus	199 605,87		199 605,87	213 564,87
53110000000 - Caisse	148,84		148,84	123,02
	518 741,86		518 741,86	511 335,38
Charges constatées d'avance				
48600000001 - CCA S	2 732,81		2 732,81	2 638,40
48600000003 - CCA H	70 861,27		70 861,27	142 384,20
48600000004 - CCA Mixte	2 454,37		2 454,37	
	76 048,45		76 048,45	145 022,60
ACTIF CIRCULANT	2 495 954,66		2 495 954,66	2 388 848,89
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 485 164,47	212 531,33	3 272 633,14	3 095 694,80

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Autres réserves		
10681000000 - Réserve de propre assureur	126 212,86	126 212,86
10681100000 - Fonds de réserve associatifs DPC Sy	206 212,86	206 212,86
10681200000 - Fonds de réserve - Défense adhérent	30 000,00	30 000,00
	362 425,72	362 425,72
Report à nouveau		
11000000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	2 002 181,98	1 758 921,09
	2 002 181,98	1 758 921,09
RESULTAT DE L'EXERCICE	203 201,59	243 260,89
FONDS PROPRES	2 567 809,29	2 364 607,70
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
15500000000 - Provisions pour impôts	132 960,00	70 382,00
	132 960,00	70 382,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	132 960,00	70 382,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
16400000000 - Pret LCL - 782K€ - 120 mois - 02/16	176 477,53	256 572,56
16410000000 - PGE LCL - 300K€ - 12 mois - 06/20	188 623,05	263 022,70
	365 100,58	519 595,26
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
51800000004 - Frais de banque à payer	175,00	175,00
	175,00	175,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	365 275,58	519 770,26
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000000 - Clients acptes s/com	32 052,00	51 540,00
	32 052,00	51 540,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000000 - Fournisseurs	53 807,12	11 520,20
40810000001 - Fournisseurs - FNP S	61 202,36	12 201,00
40810000004 - Fournisseurs - FNP M	2 002,86	8 633,44
	117 012,34	32 354,64
Dettes fiscales et sociales		
42100000004 - Pers.remunerations dues		2 816,68
42820000004 - Conges a payer	11 028,64	9 603,34
43100000004 - Urssaf	6 641,93	9 498,94
43731000004 - Retraite	5 631,11	5 484,81
43820000004 - Org.soc. ch/conges a payer	4 511,41	4 037,14
44210000000 - Prélèvements à la source (IR)	920,71	708,80
44571000003 - Tva collectee EXP 20%	60,20	1 139,20
44571000004 - Tva collectee HOP	120,00	84,90
44571000005 - Tva collectee DPC	2,00	
44860000000 - Etat autres ch. a payer	19 961,00	18 489,22
44870000000 - Etat produits a rece		3 814,23
	48 877,00	55 677,26
Autres dettes		
41100000005 - Clients DPC		600,00
46710000000 - Notes de frais		287,94
46720000000 - Créances clients - Attente rbt	8 646,93	475,00
	8 646,93	1 362,94

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
DETTES	571 863,85	660 705,10
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 272 633,14	3 095 694,80

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70613100003 - Part.congrès EXP - 20%	837 943,33	65,66	703 440,65	65,00	134 502,68	19,12
70613100004 - Part congrès HOP - 10%	367 591,67	28,80	332 095,01	30,69	35 496,66	10,69
70613100005 - Ventes DPC - 20%	59 050,00	4,63	39 334,12	3,63	19 715,88	50,12
	1 264 585,00	99,09	1 074 869,78	99,32	189 715,22	17,65
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000000 - Subventions d'exploitation	11 665,00	0,91	7 331,08	0,68	4 333,92	59,12
	11 665,00	0,91	7 331,08	0,68	4 333,92	59,12
Reprises et Transferts de charge						
79100000000 - Transfert de charges d'ex			8 000,00	0,74	-8 000,00	-100,00
			8 000,00	0,74	-8 000,00	-100,00
Cotisations						
Autres produits						
75600000001 - Cotisations	202 824,00	15,89	195 025,00	18,02	7 799,00	4,00
75800000000 - Produits divers gestion co	70,35	0,01	-21,21		91,56	-431,68
	202 894,35	15,90	195 003,79	18,02	7 890,56	4,05
Produits d'exploitation	1 479 144,35	115,90	1 285 204,65	118,76	193 939,70	15,09
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
60400000001 - Prestation de service S	12 065,81	0,95	16 579,98	1,53	-4 514,17	-27,23
60400000003 - Prestation de service H	94 843,20	7,43	131 310,07	12,13	-36 466,87	-27,77
60400000004 - Prestation de service M	4 784,00	0,37	900,00	0,08	3 884,00	431,56
60400000005 - Prestation de service D	500,00	0,04	682,36	0,06	-182,36	-26,72
60600000005 - Fournit.administratives D			75,37	0,01	-75,37	-100,00
60613000004 - EDF GDF M	1 152,09	0,09	1 022,92	0,09	129,17	12,63
60630000003 - Fourn.entret.&petit équipt	919,75	0,07	338,33	0,03	581,42	171,85
60630000004 - Fourni entret petit M	364,01	0,03	61,25	0,01	302,76	494,30
60640000001 - Fournit.administratives S			190,00	0,02	-190,00	-100,00
60640000003 - Fournit.administratives H	1 360,59	0,11	226,43	0,02	1 134,16	500,89
60640000004 - Fournit.administratives M	537,07	0,04	1 637,55	0,15	-1 100,48	-67,20
61321000001 - Location locaux ponctuell	964,80	0,08	936,00	0,09	28,80	3,08
61321000003 - Location salle congrès H	220 477,55	17,28	198 389,03	18,33	22 088,52	11,13
61350000001 - Locations mobilières S	3 250,00	0,25	2 000,00	0,18	1 250,00	62,50
61350000003 - Locations mobilières H	7 870,67	0,62	20 970,00	1,94	-13 099,33	-62,47
61350000004 - Locations mobilières M	2 344,98	0,18	3 100,66	0,29	-755,68	-24,37
61400000004 - charges copropriété M	1 650,23	0,13	1 896,87	0,18	-246,64	-13,00
61500000001 - Maintenance Informatique			324,00	0,03	-324,00	-100,00
61520000004 - Entretien locaux M	1 223,88	0,10	1 739,67	0,16	-515,79	-29,65
61560000001 - Maintenance S	1 063,20	0,08	1 063,20	0,10		
61610000001 - Assurances S	49 950,60	3,91	61 005,00	5,64	-11 054,40	-18,12
61610000004 - Assurances M	2 440,65	0,19	2 420,73	0,22	19,92	0,82
61810000001 - Documentation generale	2 090,85	0,16	2 005,99	0,19	84,86	4,23
61860000001 - Frais de formation S			11 700,00	1,08	-11 700,00	-100,00
61860000003 - Frais de formation H	5 160,00	0,40			5 160,00	
61860000004 - Frais de formation M			1 152,00	0,11	-1 152,00	-100,00
62100000001 - Mise a dispo personnel S			-17 388,00	-1,61	17 388,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62260000001 - Honoraires S	11 076,00	0,87			11 076,00	
62260000004 - Honoraires à répartir M	27 464,59	2,15	24 127,67	2,23	3 336,92	13,83
62260000005 - Honoraires DPC			1 355,00	0,13	-1 355,00	-100,00
62270000001 - Frais acte et contentieux			3 858,00	0,36	-3 858,00	-100,00
62270000003 - Frais actes H			750,00	0,07	-750,00	-100,00
62270000004 - Frais actes M			-50,00		50,00	-100,00
62270000005 - Frais d'actes D	42,59		435,01	0,04	-392,42	-90,21
62310000003 - Pub et relations publiques	23 588,00	1,85	28 844,57	2,67	-5 256,57	-18,22
62340000001 - Cadeaux à la clientèle S	184,95	0,01	654,00	0,06	-469,05	-71,72
62340000003 - Cadeaux a la cliente H	7 059,91	0,55	1 341,32	0,12	5 718,59	426,34
62360000003 - Catalogues et imprimés H	10 932,17	0,86	15 314,00	1,42	-4 381,83	-28,61
62380000001 - Divers Synprefh S	43 000,00	3,37	2 000,00	0,18	41 000,00	NS
62380000003 - Divers Synprefh H	2 000,00	0,16	2 000,00	0,18		
62510000001 - Voyages et depl S	22 965,20	1,80	19 605,31	1,81	3 359,89	17,14
62510000003 - Voyages et depl H	39 209,99	3,07	24 979,55	2,31	14 230,44	56,97
62510000004 - Voyages et depl M	110,50	0,01			110,50	
62510000005 - Voyages et depl D	1 772,10	0,14			1 772,10	
62520000001 - Frais hotel S	10 421,09	0,82	13 995,36	1,29	-3 574,27	-25,54
62520000003 - Frais hotel H	73 516,66	5,76	33 472,69	3,09	40 043,97	119,63
62520000004 - Frais hotel			464,34	0,04	-464,34	-100,00
62570000001 - Receptions S	4 160,85	0,33	6 892,75	0,64	-2 731,90	-39,63
62570000003 - Receptions H	2 985,13	0,23	5 300,76	0,49	-2 315,63	-43,68
62570000004 - Receptions M			893,73	0,08	-893,73	-100,00
62571000003 - Receptions congrès Hopip	259 176,51	20,31	196 782,04	18,18	62 394,47	31,71
62610000001 - Frais postaux S	1 281,80	0,10	807,84	0,07	473,96	58,67
62610000003 - Frais postaux H	35,84		3 096,12	0,29	-3 060,28	-98,84
62620000004 - Téléphone M	753,68	0,06	806,75	0,07	-53,07	-6,58
62640000001 - Frais informatique S	136,37	0,01			136,37	
62640000003 - Frais Informatique H	1 110,68	0,09	995,62	0,09	115,06	11,56
62640000004 - Frais informatique M	451,59	0,04	559,48	0,05	-107,89	-19,28
62720000000 - PGE LCL - 300K€ - Com	1 670,81	0,13	1 461,51	0,14	209,30	14,32
62780000004 - Services bancaires M	2 250,73	0,18	1 992,06	0,18	258,67	12,99
62810000001 - Cot Synprefh autres organ	4 528,09	0,35	4 303,24	0,40	224,85	5,23
	966 899,76	75,76	841 378,13	77,75	125 521,63	14,92
Impôts et taxes						
63330000004 - Formation continue M	775,08	0,06	726,99	0,07	48,09	6,61
63512000000 - Taxes foncières	1 258,00	0,10	845,00	0,08	413,00	48,88
63520000004 - Tva non déductible	4 398,87	0,34	1 463,69	0,14	2 935,18	200,53
63580000000 - Autres droits	1 850,00	0,14			1 850,00	
	8 281,95	0,65	3 035,68	0,28	5 246,27	172,82
Salaires et Traitements						
64110000004 - Salaires et appointements	135 996,28	10,66	138 129,95	12,76	-2 133,67	-1,54
64120000004 - Congés payés M	1 425,30	0,11	-530,64	-0,05	1 955,94	-368,60
64130000004 - Primes et gratifications M	4 929,97	0,39	4 510,94	0,42	419,03	9,29
64140000004 - Indemnités et avantages d	1 513,80	0,12	1 453,35	0,13	60,45	4,16
	143 865,35	11,27	143 563,60	13,27	301,75	0,21
Charges sociales						
64510000004 - Cotisations a l'URSSAF M	31 737,22	2,49	32 367,46	2,99	-630,24	-1,95
64520000004 - Cotisations aux prévoyanc	1 664,16	0,13	1 392,72	0,13	271,44	19,49
64530000004 - Cotisations retraite M	10 788,82	0,85	10 113,32	0,93	675,50	6,68
64531000004 - Cotisations mutuelle M	1 108,56	0,09	1 267,96	0,12	-159,40	-12,57
64540000004 - Cotisations aux Assedic M	5 918,93	0,46	5 990,84	0,55	-71,91	-1,20

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64580000004 - Charges soc sur CP M	474,27	0,04	-571,22	-0,05	1 045,49	-183,03
64750000004 - Médecine du travail	500,44	0,04	252,42	0,02	248,02	98,26
	52 192,40	4,09	50 813,50	4,70	1 378,90	2,71
Amortissements et provisions						
68111000000 - Dot. amort. s/immobil. inc	9 291,31	0,73	9 744,44	0,90	-453,13	-4,65
68112000000 - Dot. amort. s/immobil. cor	14 104,07	1,11	13 540,46	1,25	563,61	4,16
	23 395,38	1,83	23 284,90	2,15	110,48	0,47
Autres charges						
65800000000 - Charges diverses gestion	12,80		37,18		-24,38	-65,57
	12,80		37,18		-24,38	-65,57
Charges d'exploitation	1 194 647,64	93,61	1 062 112,99	98,14	132 534,65	12,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	284 496,71	22,29	223 091,66	20,61	61 405,05	27,52
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76410000000 - Revenus des CAT	942,32	0,07	107,61	0,01	834,71	775,68
76800000000 - Autres produits financiers	667,68	0,05	29 500,48	2,73	-28 832,80	-97,74
	1 610,00	0,13	29 608,09	2,74	-27 998,09	-94,56
Charges financières						
66116000000 - Pret LCL - 782K€ - Intérêt	2 331,29	0,18	3 175,44	0,29	-844,15	-26,58
66116100000 - PGE LCL - 300K€ - Intérê	1 831,79	0,14	2 338,42	0,22	-506,63	-21,67
66800000000 - Autres charges financière	13 959,00	1,09			13 959,00	
	18 122,08	1,42	5 513,86	0,51	12 608,22	228,66
Résultat financier	-16 512,08	-1,29	24 094,23	2,23	-40 606,31	-168,53
RESULTAT COURANT	267 984,63	21,00	247 185,89	22,84	20 798,74	8,41
Produits exceptionnels						
78750000000 - Repris.s/prov.risques char			45 164,00	4,17	-45 164,00	-100,00
			45 164,00	4,17	-45 164,00	-100,00
Charges exceptionnelles						
67100000000 - Charges exception. s/opér			4 110,00	0,38	-4 110,00	-100,00
68712000000 - Dot. amort. exce s/immob	670,25	0,05			670,25	
68750000000 - Dot. prov. risques et charg	62 578,00	4,90	44 979,00	4,16	17 599,00	39,13
	63 248,25	4,96	49 089,00	4,54	14 159,25	28,84
Résultat exceptionnel	-63 248,25	-4,96	-3 925,00	-0,36	-59 323,25	NS
Impôts sur les bénéfices						
69500000000 - Impôts sur les bénéfices	1 534,79	0,12			1 534,79	
	1 534,79	0,12			1 534,79	
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	203 201,59	15,92	243 260,89	22,48	-40 059,30	-16,47