

Plaquette annuelle

Syndicat SYNPREFH

Exercice clos le 31/12/2020

Syndicat SYNPREFH

43 avenue du maine
75014 PARIS

Exercice clos le 31/12/2020

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

1. Comptes annuels

Compte rendu de travaux d'Expert-Comptable	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Autres informations</i>	20

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	28

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX D'EXPERT-COMPTABLE

Syndicat SYNPREFH

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Syndicat SYNPREFH pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 935 758
Résultat net comptable (Déficit)	-255 453

Ces comptes étant soumis au contrôle légal du Commissaire aux comptes de l'association, nous délivrons un compte rendu de travaux au lieu d'une attestation conformément à la norme professionnelle.

Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Fait à Neuilly-sur-Seine
Le 18/02/2021

Michel JOLLY
Expert-comptable

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	114 338	98 291	16 047	19 146
Immobilisations corporelles	799 391	86 641	712 750	728 468
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	913 729	184 932	728 797	747 614
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	77 831		77 831	59 236
Créances				
Usagers et comptes rattachés	6 574	5 478	1 096	4 019
Autres	30 043		30 043	35 544
Valeurs mobilières de placement	1 584 000		1 584 000	1 584 000
Disponibilités (autres que caisse)	426 262		426 262	473 185
Caisse	53		53	28
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 124 763	5 478	2 119 284	2 156 012
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	87 676		87 676	69 166
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	87 676		87 676	69 166
TOTAL GENERAL	3 126 168	190 410	2 935 758	2 972 792
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :				

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	362 426	242 426
Résultat de l'exercice	-255 453	182 956
Report à nouveau	1 914 625	1 851 669
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	2 021 598	2 277 051
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	2 021 598	2 277 051
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 164	55 880
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	714 239	491 828
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	26 448	42 720
Fournisseurs et comptes rattachés	76 007	66 791
Autres	52 302	38 523
TOTAL DETTES	868 996	639 862
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	2 935 758	2 972 792
(1) Dont à plus d'un an (a)	635 824	
Dont à moins d'un an (a)	206 724	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		1 133 594
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits	116 219	123 547
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	116 219	1 257 141
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	176 168	850 310
Impôts, taxes et versements assimilés	3 158	4 133
Rémunérations du personnel	142 833	131 747
Charges sociales	42 563	51 402
Dotations aux amortissements	28 972	33 806
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	2 459	29
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	396 153	1 071 427
RESULTAT D'EXPLOITATION	-279 935	185 714
PRODUITS FINANCIERS	20 387	26 661
CHARGES FINANCIERES	4 839	5 655
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 973	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		21 097
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 039	2 666
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-255 453	182 956

Ressources	
Bénévolat	508 044
Prestations en nature	
Dons en nature	
Total	508 044
Emplois	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations	
Personnel bénévole	508 044
Total	508 044

Désignation de l'association : Syndicat SYNPREFH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 935 758 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 255 453 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/02/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 : 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le congrès 2020 qui devait avoir lieu à Strasbourg en Mai 2020 a été annulé en raison des mesures sanitaires prises dans le cadre de la pandémie Covid-19.

Autres éléments significatifs

Impacts du coronavirus (COVID19) :

En date du 30 janvier 2020, l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale lié à la santé publique. En raison de l'évolution de la COVID-19, la France a annoncé des mesures de confinement en date du 17 mars 2020. En raison de ces mesures de confinement, l'activité de l'association a été perturbée.

Compte tenu de l'évolution de la situation à la date d'arrêté des comptes, nous ne sommes pas en capacité d'appréhender avec exactitude l'ensemble des éléments pouvant impacter les comptes de l'exercice 2020. A la date d'arrêté des comptes, l'activité de l'association SYNPREFH reste impactée par la crise sanitaire, néanmoins malgré les impacts pouvant survenir, cela ne devrait pas remettre en cause la continuité d'exploitation compte tenu des informations disponibles.

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	105 338	9 000		114 338
Immobilisations incorporelles	105 338	9 000		114 338
- 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			963
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 007	1 155	5 158	33 004
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	803 394	1 155	5 158	799 391
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	908 732	10 155	5 158	913 729

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	9 000	1 155		10 155
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 000	1 155		10 155
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 158		5 158
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 158		5 158

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.

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	86 192	12 100		98 291
Immobilisations incorporelles	86 192	12 100		98 291
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	46 587	11 903		58 490
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	368	96		465
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 970	4 873	5 158	27 686
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	74 926	16 873	5 158	86 641
ACTIF IMMOBILISE	161 118	28 972	5 158	184 932

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 124 293 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			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 574	6 574	
Autres	30 043	30 043	
Charges constatées d'avance	87 676	87 676	
Total	124 293	124 293	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Banque - Intérêts courus à recevoir	170 095
Total	170 095

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	242 426	182 956	-62 956		362 426
Report à Nouveau	1 851 669		62 956		1 914 625
Excédent ou déficit de l'exercice	182 956	-182 956		255 453	-255 453
Situation nette	2 277 051			255 453	2 021 598
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	2 277 051			255 453	2 021 598

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	55 880		10 716		45 164
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	55 880		10 716		45 164
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			10 716		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 842 548 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				
- à plus de 1 an à l'origine	714 239	78 415	622 105	13 719
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 007	76 007		
Dettes fiscales et sociales	52 102	52 102		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	200	200		
Produits constatés d'avance				
Total	842 548	206 724	622 105	13 719
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	77 589			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs-fact non parvenues	34 776
Fournisseurs-fact non parvenues	5 542
Conges a payer	7 780
Org.soc. ch/conges a payer	3 480
Org.soc. charges a p	270
Etat autres ch. a payer	17 073
Formation continue CAP	671
Total	69 591

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA S	8 108		
CCA H	76 782		
CCA Mixte	2 787		
Total	87 676		

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).

Sur l'exercice 2018, aucune dotation n'a été comptabilisée compte tenu du résultat fiscal déficitaire sur cet exercice. Une reprise a été faite pour un montant total de 61 187.55 euros, correspondant aux provisions de 2014 et 2015. Ce qui porte le montant de la provision à 35 842 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 emprunt	506 183
Financement sur 5 ans de la Fondation pour la Recherche en pharmacie Hospitalière	200 000
Autres engagements donnés	706 183
Total	706 183

Contributions volontaires

Les contributions volontaires au Syndicat Synprefh ont été valorisées depuis 2012.

La valorisation de ces contributions a été réalisée en tenant compte des temps passés (présence et trajet) des participants aux réunions et des membres du bureau national, avec un tarif horaire d'un praticien hospitalier échelon 10.

Selon cette méthode, ces contributions s'élèvent à 508 044 euros pour 2020 contre 589 387 euros pour 2019.

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000000 - Logiciels	9 599,88		9 599,88	9 599,88
20520000000 - Site internet	104 737,99		104 737,99	95 737,99
28051000000 - Amort logiciels		7 412,43	-7 412,43	-4 212,47
28052000000 - Amort site internet		90 878,78	-90 878,78	-81 979,12
	114 337,87	98 291,21	16 046,66	19 146,28
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		50 121,67	-50 121,67	-39 921,67
28131100000 - amortissement frais notair		8 368,49	-8 368,49	-6 665,46
	595 424,65	58 490,16	536 934,49	548 837,52
Autres immobilisations corporelles				
21810000000 - Instal.gales, agenct, amén	962,50		962,50	962,50
21830000000 - Matériel de bureau	30 009,96		30 009,96	34 013,01
21840000000 - Mobilier	2 993,70		2 993,70	2 993,70
28181000000 - Amort.ag.cons.divers		464,67	-464,67	-368,42
28183000000 - Amort.mat.bureau &in		25 903,63	-25 903,63	-26 368,75
28184000000 - Amort. mobilier		1 782,07	-1 782,07	-1 601,61
	33 966,16	28 150,37	5 815,79	9 630,43
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	913 728,68	184 931,74	728 796,94	747 614,23
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000000 - Fournisseurs - acomptes	77 830,50		77 830,50	59 236,35
	77 830,50		77 830,50	59 236,35
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41600000000 - Clients douteux	6 574,00		6 574,00	9 497,21
49100000000 - Dépréciations comptes cli		5 478,33	-5 478,33	-5 478,33
	6 574,00	5 478,33	1 095,67	4 018,88
Autres créances				
40100000000 - Fournisseurs	1 800,00		1 800,00	
40110000000 - Fournisseurs				1 631,61
44566000003 - Tva deduct.s/achats H	77,67		77,67	47,40
44566000004 - Tva deduct.s/achats MIXT	472,23		472,23	515,21
44567000000 - Crédit de tva à reporter	24 921,00		24 921,00	30 701,00
44571000005 - Tva collectee DPC	33,33		33,33	
44586000000 - Tva s/fact.non parve	738,92		738,92	677,35
44870000000 - Etat produits a rece				687,00
46710000000 - Notes de frais	2 000,00		2 000,00	1 284,19
	30 043,15		30 043,15	35 543,76
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810100000 - Bon Capitatlisation CARDI	495 000,00		495 000,00	495 000,00
50810200000 - Bon capitatlisation AXA	792 000,00		792 000,00	792 000,00
50810300000 - Bon Capitalisation CARDI	297 000,00		297 000,00	297 000,00

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
	1 584 000,00		1 584 000,00	1 584 000,00
Disponibilités				
51240000000 - Crédit Lyonnais 790472S	256 166,87		256 166,87	323 476,57
51880000000 - Banque - Intérêts courus	170 095,06		170 095,06	149 708,23
53110000000 - Caisse	53,19		53,19	27,95
	426 315,12		426 315,12	473 212,75
Charges constatées d'avance				
48600000001 - CCA S	8 107,57		8 107,57	
48600000003 - CCA H	76 781,83		76 781,83	65 940,97
48600000004 - CCA Mixte	2 786,72		2 786,72	3 225,38
	87 676,12		87 676,12	69 166,35
ACTIF CIRCULANT	2 212 438,89	5 478,33	2 206 960,56	2 225 178,09
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 126 167,57	190 410,07	2 935 757,50	2 972 792,32

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Autres réserves		
10681000000 - Réserve de propre assureur	126 212,86	126 212,86
10681100000 - Fonds de réserve associatifs DPC Sy	206 212,86	116 212,86
10681200000 - Fonds de réserve - Défense adhérent	30 000,00	
	362 425,72	242 425,72
Report à nouveau		
11000000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	1 914 625,08	1 851 668,93
	1 914 625,08	1 851 668,93
RESULTAT DE L'EXERCICE	-255 452,52	182 956,15
FONDS PROPRES	2 021 598,28	2 277 050,80
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
15500000000 - Provisions pour impots	45 163,54	55 879,54
	45 163,54	55 879,54
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 163,54	55 879,54
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
16400000000 - pret banq 781753 €	414 239,08	491 828,26
16410000000 - PRET 20949771 300K€	300 000,00	
	714 239,08	491 828,26
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	714 239,08	491 828,26
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000000 - Clients acptes s/com	26 448,00	42 720,00
	26 448,00	42 720,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000000 - Fournisseurs	35 688,75	4 599,52
40810000000 - Fournisseurs - fact. non parvenues		600,00
40810000001 - Fournisseurs-fact non parvenues	34 776,00	56 511,00
40810000004 - Fournisseurs-fact non parvenues	5 541,84	5 080,13
	76 006,59	66 790,65
Dettes fiscales et sociales		
42820000004 - Conges a payer	7 779,79	6 438,85
43100000004 - Urssaf	8 792,98	5 355,00
43731000004 - Retraite	4 367,58	4 680,74
43732000004 - Mutuelle	900,74	513,66
43820000004 - Org.soc. ch/conges a payer	3 480,28	2 696,47
43860000000 - Org.soc. charges a p	270,00	540,00
44210000000 - Prélèvements à la source (IR)	552,94	613,95
44571000003 - Tva collectee PR	1 154,16	1 521,16
44571000004 - Tva collectee HOP	7 059,96	61,67
44860000000 - Etat autres ch. a payer	17 072,52	15 033,83
44863300000 - Formation continue CAP	671,06	810,84
	52 102,01	38 266,17
Autres dettes		
41100000005 - Clients DPC	200,00	
46700000000 - Debiteurs credit.divers		256,90
	200,00	256,90
DETTES	868 995,68	639 861,98
ECARTS DE CONVERSION		

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
TOTAL DU PASSIF	2 935 757,50	2 972 792,32

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70613100003 - Part.congrès EXP			789 931,18	69,68	-789 931,18	-100,00
70613100004 - Part congrès HOP			322 562,52	28,45	-322 562,52	-100,00
70613100005 - Ventes DPC			21 100,00	1,86	-21 100,00	-100,00
			1 133 593,70	100,00	-1 133 593,70	-100,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
79100000000 - Transfert de charges d'ex			4 374,36	0,39	-4 374,36	-100,00
			4 374,36	0,39	-4 374,36	-100,00
Cotisations						
Autres produits						
75600000001 - Cotisations	116 200,00		119 165,00	10,51	-2 965,00	-2,49
75800000000 - Produits divers gestion co	18,50		7,95		10,55	132,70
	116 218,50		119 172,95	10,51	-2 954,45	-2,48
Produits d'exploitation	116 218,50		1 257 141,01	110,90	-1 140 922,51	-90,76
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 - Achats de prestations S	9 540,00		11 925,00	1,05	-2 385,00	-20,00
60400000003 - Achats de prest congrès	9 915,67		81 441,58	7,18	-71 525,91	-87,82
60400000004 - Prestation de service M	214,38				214,38	
60400000005 - Achats de prestations D			1 500,00	0,13	-1 500,00	-100,00
60613000004 - EDF GDF M	1 075,40		1 047,56	0,09	27,84	2,66
60630000003 - Fourn.entret.&petit équipt	19,25		306,06	0,03	-286,81	-93,71
60630000004 - Fourni entret petit M	653,46		39,31		614,15	NS
60640000001 - Fournit.administratives S	222,80		556,72	0,05	-333,92	-59,98
60640000003 - Fournit.administratives H	1 113,69		1 626,63	0,14	-512,94	-31,53
60640000004 - Fournit.administratives M	484,50		1 823,66	0,16	-1 339,16	-73,43
61321000001 - Location locaux ponctuell	200,00				200,00	
61321000003 - Location salle congrès H	-11 765,79		155 090,13	13,68	-166 855,92	-107,59
61321100003 - Location locaux ponctuell	1 800,00		490,00	0,04	1 310,00	267,35
61350000004 - Locations mobilières M	4 898,14		4 462,58	0,39	435,56	9,76
61400000004 - charges copropriété M	1 604,37		1 602,44	0,14	1,93	0,12
61500000005 - Maintenance informatique			144,00	0,01	-144,00	-100,00
61520000004 - Entretien locaux M	1 632,50		3 975,00	0,35	-2 342,50	-58,93
61560000001 - Maintenance S	5 809,55		4 673,83	0,41	1 135,72	24,30
61560000004 - Maintenance M	219,17		177,00	0,02	42,17	23,82
61610000004 - Assurances M	2 383,77		2 375,92	0,21	7,85	0,33
61800000003 - Frais de colloques et sémi			260,00	0,02	-260,00	-100,00
61810000001 - Documentation générale	1 870,00		1 761,00	0,16	109,00	6,19
61850000004 - Frais conférence M			430,91	0,04	-430,91	-100,00
62100000001 - Mise a dispo personnel S	-13 041,00				-13 041,00	
62260000001 - Honoraires S	6 129,00		17 719,86	1,56	-11 590,86	-65,41
62260000003 - Honoraires H	2 637,50		1 990,00	0,18	647,50	32,54
62260000004 - Honoraires à répartir M	24 924,26		32 804,98	2,89	-7 880,72	-24,02
62270000003 - Frais actes H			247,00	0,02	-247,00	-100,00
62270000004 - Frais actes M	1 134,00		50,00		1 084,00	NS

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62300000001 - Foires et exposition S			780,00	0,07	-780,00	-100,00
62310000003 - Pub et relations publiques	4 131,00		8 738,99	0,77	-4 607,99	-52,73
62310000004 - Pub et relations publiques			2 550,00	0,22	-2 550,00	-100,00
62360000001 - Catalogues et imprimés S	1 339,26		2 976,00	0,26	-1 636,74	-55,00
62360000003 - Catalogues et imprimés H	7 951,25		19 887,50	1,75	-11 936,25	-60,02
62360000004 - Catalogues et imprimés			216,23	0,02	-216,23	-100,00
62380000000 - Divers (pourboires, dons c	100,00		50,00		50,00	100,00
62380000001 - Divers Synprefh S	40 000,00		40 000,00	3,53		
62480000003 - Transport H			811,32	0,07	-811,32	-100,00
62510000001 - Voyages et depl S	18 868,03		34 735,52	3,06	-15 867,49	-45,68
62510000003 - Voyages et depl H	1 974,15		25 113,92	2,22	-23 139,77	-92,14
62510000004 - Voyages et depl M			39,02		-39,02	-100,00
62510000005 - Voyages et depl D	303,40				303,40	
62520000001 - Frais hotel S	19 332,78		13 042,62	1,15	6 290,16	48,23
62520000003 - Frais hotel H	1 503,05		53 182,16	4,69	-51 679,11	-97,17
62570000001 - Receptions S	11 054,15		14 381,25	1,27	-3 327,10	-23,13
62570000003 - Receptions H	906,83		5 491,14	0,48	-4 584,31	-83,49
62570000004 - Receptions	280,36		509,17	0,04	-228,81	-44,94
62570000005 - Réception D	26,00				26,00	
62571000003 - Receptions congrès Hopip			282 794,52	24,95	-282 794,52	-100,00
62610000001 - Frais postaux S	197,03		1 267,20	0,11	-1 070,17	-84,45
62610000003 - Frais postaux H	539,45		11,70		527,75	NS
62610000004 - Frais postaux M			275,93	0,02	-275,93	-100,00
62620000004 - Téléphone M	1 034,88		1 028,08	0,09	6,80	0,66
62640000001 - Frais informatique S			1 063,20	0,09	-1 063,20	-100,00
62640000003 - Frais Informatique H	128,57		107,60	0,01	20,97	19,49
62640000004 - Frais informatique M	239,81				239,81	
62780000001 - Services bancaires S	4,95		234,75	0,02	-229,80	-97,89
62780000003 - Services bancaires H			402,16	0,04	-402,16	-100,00
62780000004 - Services bancaires M	1 263,76		1 445,90	0,13	-182,14	-12,60
62810000001 - Cot Synprefh autres organ	11 314,64		10 652,89	0,94	661,75	6,21
	176 167,97		850 309,94	75,01	-674 141,97	-79,28
Impôts et taxes						
63330000003 - Formation continue H			139,63	0,01	-139,63	-100,00
63330000004 - Formation continue M	671,06		670,87	0,06	0,19	0,03
63512000000 - Taxes foncières	735,00		1 344,00	0,12	-609,00	-45,31
63520000004 - Tva non déductible	1 751,55		1 978,00	0,17	-226,45	-11,45
	3 157,61		4 132,50	0,36	-974,89	-23,59
Salaires et Traitements						
64110000003 - Salaires et appointements			12 518,16	1,10	-12 518,16	-100,00
64110000004 - Salaires et appointements	120 760,70		119 923,40	10,58	837,30	0,70
64120000003 - Congés payés H			-1 831,09	-0,16	1 831,09	-100,00
64120000004 - Congés payés M	1 340,94		-5 399,60	-0,48	6 740,54	-124,83
64130000003 - Primes et gratifications H			3 051,59	0,27	-3 051,59	-100,00
64130000004 - Primes et gratifications M	1 247,10		2 131,40	0,19	-884,30	-41,49
64140000004 - Indemnités et avantages d	1 391,20		1 353,60	0,12	37,60	2,78
64143000000 - Indemnités conventionnelle	18 093,14				18 093,14	
	142 833,08		131 747,46	11,62	11 085,62	8,41
Charges sociales						
64510000003 - Cotisations à l'URSSAF H			4 160,05	0,37	-4 160,05	-100,00
64510000004 - Cotisations a l'URSSAF M	23 746,97		31 425,64	2,77	-7 678,67	-24,43
64520000003 - Cotisations aux prévoyanc			102,30	0,01	-102,30	-100,00

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64520000004 - Cotisations aux prévoyanc	1 031,28		978,00	0,09	53,28	5,45
64530000003 - Cotisations retraite H			1 543,70	0,14	-1 543,70	-100,00
64530000004 - Cotisations retraite M	9 801,28		9 961,48	0,88	-160,20	-1,61
64531000003 - Cotisations mutuelle H			31,44		-31,44	-100,00
64531000004 - Cotisations mutuelle M	1 810,69		1 005,96	0,09	804,73	80,00
64540000003 - Cotisations aux Assedic H			653,91	0,06	-653,91	-100,00
64540000004 - Cotisations aux Assedic M	5 124,21		5 126,26	0,45	-2,05	-0,04
64580000003 - Charges soc. sur CP H			-882,40	-0,08	882,40	-100,00
64580000004 - Charges soc sur CP M	783,81		-2 974,67	-0,26	3 758,48	-126,35
64750000004 - Médecine du travail	265,10		270,00	0,02	-4,90	-1,81
	42 563,34		51 401,67	4,53	-8 838,33	-17,19
Amortissements et provisions						
68111000000 - Dot. amort. s/immobil. inc	12 099,62		8 919,08	0,79	3 180,54	35,66
68112000000 - Dot. amort. s/immobil. cor	16 872,67		19 409,04	1,71	-2 536,37	-13,07
68174000000 - Dot. prov. dépréc. créanc			5 478,33	0,48	-5 478,33	-100,00
	28 972,29		33 806,45	2,98	-4 834,16	-14,30
Autres charges						
65400000000 - Pertes s/créances irrécou	2 435,99				2 435,99	
65800000000 - Charges diverses gestion	22,99		29,05		-6,06	-20,86
	2 458,98		29,05		2 429,93	NS
Charges d'exploitation	396 153,27		1 071 427,07	94,52	-675 273,80	-63,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	-279 934,77		185 713,94	16,38	-465 648,71	-250,73
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76800000000 - Autres produits financiers	20 386,83		26 660,52	2,35	-6 273,69	-23,53
	20 386,83		26 660,52	2,35	-6 273,69	-23,53
Charges financières						
66116000000 - Intérêts sur emprunts 781	4 837,14		5 654,89	0,50	-817,75	-14,46
66880000000 - Ecart de conversion EUR	1,65				1,65	
	4 838,79		5 654,89	0,50	-816,10	-14,43
Résultat financier	15 548,04		21 005,63	1,85	-5 457,59	-25,98
RESULTAT COURANT	-264 386,73		206 719,57	18,24	-471 106,30	-227,90
Produits exceptionnels						
77100000000 - Produits except. s/opér. g	256,90				256,90	
78750000000 - Repris.s/prov.risques char	10 716,00				10 716,00	
	10 972,90				10 972,90	
Charges exceptionnelles						
68712000000 - Dot. amort. exce s/immob			1 059,83	0,09	-1 059,83	-100,00
68750000000 - Dot. prov. risques et charg			20 037,54	1,77	-20 037,54	-100,00
			21 097,37	1,86	-21 097,37	-100,00
Résultat exceptionnel	10 972,90		-21 097,37	-1,86	32 070,27	-152,01
Impôts sur les bénéfices						
69500000000 - Impôts sur les bénéfices	2 038,69		2 666,05	0,24	-627,36	-23,53
	2 038,69		2 666,05	0,24	-627,36	-23,53
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-255 452,52		182 956,15	16,14	-438 408,67	-239,62
Contribution volontaires en nature						

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Bénévolat						
87000000000 - Bénévolat	508 044,00				508 044,00	
	508 044,00				508 044,00	
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits	508 044,00				508 044,00	
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
86400000000 - Personnel bénévole	508 044,00				508 044,00	
	508 044,00				508 044,00	
Total des charges	508 044,00				508 044,00	