



Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de L'Ordre de la Région Paris Ile-de-France

INOVA

Siège social : 59/63 Rue du Rocher
75008 PARIS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE

	Page
▪ Bilan simplifié avant répartition	1
▪ Compte de résultat simplifié	2
▪ Règles et méthodes comptables	3
▪ Immobilisations	7
▪ Etats des créances	9
▪ Etats des dettes	10
▪ Produits et charges constatées d'avance	11

BILAN SIMPLIFIE AVANT REPARTITION

BILAN ACTIF	Exercice au 31/12/2023			EXERCICE AU 31/12/2022	BILAN PASSIF	EXERCICE AU 31/12/2023	EXERCICE AU 31/12/2022
	BRUT	Amort. et Prov.	NET				
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>					<u>FONDS SYNDICAUX</u>		
Actif incorporel	107 379	37 574	69 805	0	Reserves		
Actif corporel	950 549	143 844	806 705	31 028	Report à Nouveau	2 221 040	2 082 785
Actif financier	4 378		4 378	3 804	Résultat	183 812	138 256
					TOTAL	2 404 852	2 221 041
	1 062 306	181 418	880 888	34 832	Provisions		
<u>ACTIF CIRCULANT</u>					Fonds dédiés	0	0
Stocks et fournitures	0	0	0	0	<u>DETTES</u>		
Créances	91 337		91 337	176 739	Dettes financières		
Disponibilités	1 463 064		1 463 064	2 031 071	Dettes diverses	80 316	67 988
Comptes de régularisation	49 879		49 879	46 387	TOTAL	80 316	67 988
	1 604 280	0	1 604 280	2 254 197	Comptes de régularisation		
TOTAL DE L'ACTIF	2 666 586	181 418	2 485 168	2 289 029	TOTAL DU PASSIF	2 485 168	2 289 029

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

Compte de résultat simplifié					
Charges	Exercice 2023	Exercice 2022	Produits	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges d'exploitation (I)	929 078	841 127	Produits d'exploitation (I)	1 066 038	974 944
Achats	38 599	42 033	Cotisations	449 974	410 512
Autres charges externes			Subventions	377 308	336 166
Autres services extérieurs	689 072	658 619	Autres produits	238 756	228 266
Impôts et taxes	11 535	1 729	Transfert de charges	0	0
Charges de personnel	157 854	120 191	Reprise des amort. et provisions		
Autres charges				0	0
Dotations aux amort. et provisions	32 018	18 555			
Charges financières (II)			Produits financiers (II)	47 452	6 365
Charges exceptionnelles (III)	600	3 000	Produits exceptionnels (III)	0	1 073
Engagements à réaliser sur contribution de financement (IV)	0	0	Contribution de financement - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IV)	0	0
Total (I+II+III+IV)	929 678	844 127	Total (I+II+III+IV)	1 113 490	982 383
Solde créditeur : Excédent	183 812	138 256	Solde débiteur : Déficit		

Présentation de l'activité de l'association

Le syndicat INOVA se constitue en une fédération de syndicats Inova.

La Fédération a pour champ professionnel les activités de l'Hôtellerie, de la Restauration Publique, Collective, Rapide, ou toute autre Restauration dérivée, et des métiers du Sport, des Loisirs, des Casinos et des activités connexes.

La Fédération a pour mission notamment :

- d'étudier et de défendre les intérêts professionnels collectifs communs des Syndicats qui la composent et éventuellement les intérêts spécifiques de chacun d'eux,
- d'étudier les problèmes économiques et sociaux,
- de représenter les adhérents sur le plan national professionnel auprès des pouvoirs publics des employeurs et de leurs organisations et de tous les organismes nationaux et internationaux,
- de grouper les Syndicats qui ont pour champ professionnel les activités susvisées,
- d'assister les Syndicats qu'elle regroupe dans les conflits du travail.

Elle assure par délégation la gestion administrative des Syndicats qui la constituent par application de l'accord de mutualisation signé obligatoirement par chaque Syndicat. Elle organise, par délégation, la collecte des ressources des Syndicats adhérents, et valide chaque année les budgets de fonctionnement de ces dits Syndicats. Elle garantit équitablement les moyens pour le bon fonctionnement des Syndicats adhérents.

En outre, si un des secteurs susvisés venait à ne plus être représenté par l'intermédiaire d'un syndicat, ou si un des syndicats était défaillant, la Fédération se substituerait au Syndicat et gèrerait directement ce secteur d'activité et pourrait, notamment, valablement procéder aux mandatements de salariés eu sein des entreprises de ce champ professionnel ou à la présentation de listes de candidats en vue des élections professionnelles.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément des textes législatifs et réglementaires qui s'appliquent aux organisations syndicales et en particulier l'avis du CNC n°2009-07 du 3 septembre 2009 et du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 485 168 Euros.

Le compte de résultat, affiche un total de **produits** de 1 113 490 Euros et un total de **charges** de 929 678 Euros, dégageant ainsi un **excédent** de 183 812 Euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/23**

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.

Le premier bilan d'ouverture a été établi au 31 décembre 2009. Le patrimoine de la Fédération a été déterminé par voie d'inventaire et valorisé par la méthode des coûts historiques. Aucune réévaluation des actifs n'a été pratiquée depuis cette date.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, ou le cas échéant à leur coût de production. Elles sont amorties en mode linéaire à compter de leur date de mise en service. Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Logiciels : 3 ans
- Agencements : 5 ans
- Matériel informatique et multimédia : 3 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans

Les immobilisations sont intégralement financées par des fonds propres.

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.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles représentent le dépôt de garantie lié au bail.

Les immobilisations sont intégralement financées par des fonds propres.

CREANCES 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.

COMPTES DE PLACEMENT

Il s'agit d'un compte Livret A ouvert à la Société Générale.

DISPONIBILITES

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

RESSOURCES A RETENIR POUR LA DETERMINATION DES SEUILS

Les ressources annuelles de 947 401€ prises en compte dans le calcul des seuils définis dans le décret relatif à la certification des comptes des organisations syndicales sont les suivantes. Le fait générateur des cotisations est l'encaissement.

Détail des Ressources	Exercice 2023	Exercice 2022
cotisations		
cotisations perçues des adhérents	449 974	410 512
versement timbre CFE-CGC	-166 089	-162 581
	283 885	247 931
subventions		
AGEFOS (rr)		
APELAC (loisirs)	54 311	24 492
AGPN	322 997	308 191
UNIFORMATION (golf)		3 483
	377 308	336 166
autres ressources		
ACF		10 100
COLONA		15 000
KLESIA	60 000	45 000
AGRR	15 000	15 000
MALAKOFF	30 000	12 500
MACIF	17 000	17 000
OCIRP	15 000	15 000
UNIPREVOYANCE	10 000	10 000
SECAFI	21 500	24 000
AESIO	28 000	30 000
VYV	8 000	8 000
SEXTANTS EXPERTISES	6 000	
divers autres	28 256	26 666
total autres produits	238 756	228 266
produits financiers	47 452	6 365
Produits exceptionnels		1073,18
divers produits exceptionnels		1 073
total des ressources	947 401	819 801

<p style="text-align: center;">INOVA Bilan au 31 décembre 2023</p>	<p style="text-align: right;">Page 6</p>
--	--

Autres informations

CONTRIBUTIONS PUBLIQUES DE FINANCEMENT

Le syndicat n'a bénéficié d'aucune contribution publique de financement, ni au cours de cet exercice ni au cours des exercices précédents.

ACTIONS DE SOLIDARITE DES ORGANISATIONS SYNDICALES

Le syndicat n'a participé à aucune action de solidarité des organisations syndicales, ni au titre de cet exercice ni au titre des exercices précédents.

EFFECTIF SALARIE

A la clôture de l'exercice, le syndicat employait trois salariés 1 homme et 2 femmes. Cette population était composée de 1 cadre et 2 non-cadres.

CONTRIBUTIONS EN NATURE

Le syndicat n'a bénéficié d'aucune contribution en nature qu'il s'agisse de mise à disposition de personnes ou de biens meubles et d'immeubles.

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires CAC se composent de la mission légale pour 10 000 €

IMMOBILISATIONS

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentation		Diminution		
			Réévaluation	Acquisition	Viremt pàp	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	26 079		81 300			107 379
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 079		81 300			107 379
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			792 000			792 000
	sur sol d'autrui						
	instal.agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriel						
	Instal. Agencement, aménagement divers	36 834		4 200			41 034
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	117 515					117 515
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	154 349		796 200			950 549
FINANCIERE	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 804		574			4 378
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 804		574			4 378

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

NATURE DES AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENT EN DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS DE L'EXERCICE	AMORTISSEMENT EN FIN D'EXERCICE
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>				
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEV.				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 079	11 495		37 574
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
TERRAINS	0			0
CONSTRUCTIONS				
- Sur sol propre	0	2 992		2 992
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agenc. & amén. des constructions	0			0
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE IND.	0			0
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- Installations générales, agenc. & aménag. divers	36 492	540		37 032
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau & informatique, mobilier	86 829	16 991		103 820
- Emballages récupérables & divers				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	123 321	20 523	0	143 844
TOTAL GENERAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	149 400	32 018	0	181 418
MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	MONTANT NET EN DEBUT D'EXERCICE	AUGMEN- TATIONS	DOTATIONS EXERCICE AMORTISSEMENT	MONTANT NET EN FIN D'EXERCICE
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				

ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	4 378		4 378
<i>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</i>	4 378	0	4 378
<u>ACTIF CIRCULANT</u>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	89 997	89 997	
Personnel & comptes rattachés		0	
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		0	
Etat & collectivités publiques			
- autres impôts, taxes & versements assimilés		0	
- divers			
Débiteurs divers	1 340	1 340	
<i>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</i>	91 337	91 337	
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	49 879	49 879	
TOTAL DES CREANCES	145 594	141 216	4 378

ETAT DES DETTES

				MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	PLUS D'1 AN 5 AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
DETTES FINANCIERES							
	Emprunts & dettes financières divers (1) (2) (3)				0		
DETTES D'EXPLOITATION							
	Fournisseurs & comptes rattachés			34 010	34 010		
	Personnel & comptes rattachés			9 372	9 372		
	Sécurité sociale & autres organismes sociaux			19 053	19 053		
	Etat & autres collectivités publiques			12 204	12 204		
	- autres impôts, taxes & versements assimilés			1 177	1 177		
	Autres dettes d'exploitation			4 500	4 500		
DETTES HORS EXPLOITATION							
	Dettes sur immobilisations & comptes rattachés						
	Autres dettes hors exploitation				0		
	TOTAL DES DETTES			80 316	80 316	0	0
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					0		
	TOTAL GENERAL			80 316	80 316	0	0

