

INOVA CFE-CGC

**Fédération Nationale de l'Hôtellerie
Restauration - Sports - Loisirs et Casinos**

59/63 rue du Rocher
75008 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Le 18 mai 2026

INOVA CFE-CGC

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Membres de la Fédération

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fédération INOVA CFE-CGC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note *Changement de réglementation comptable* de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application :

- du règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général,
- ainsi que du règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant l'ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, applicables à compter du 1^{er} janvier 2025 ; ainsi que les incidences de la première application de ces règlements.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des Articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Fédération à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Fédération ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.


Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fédération.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fédération à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Versailles, le 18 mai 2026.



BDO IDF
Représenté par Romain LUSSIANA
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	107 379	91 774	15 605	42 705	27 100	63.46
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	792 000	66 352	725 648	757 328	31 680	4.18
	Installations techniques, matériel et outillage	572 151	205 929	366 222	369 936	3 714	1.00
	En cours, avances et acomptes	1 205		1 205		1 205	
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 826		5 826	4 542	1 283	28.25
Total II		1 478 560	364 055	1 114 505	1 174 512	60 007	5.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	188 535		188 535	101 305	87 230	86.11
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	533		533		533	
	Charges constatées d'avance (2)	79 576		79 576	220 545	140 969	63.92
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 427 758		1 427 758	1 315 876	111 882	8.50
Total III		1 696 402		1 696 402	1 637 726	58 676	3.58
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 174 962	364 055	2 810 907	2 812 238	1 331	0.05

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
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	2 726 742		2 404 853		321 889	13.38
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 878		321 889		319 011	99.11
	Situation nette (sous total)	2 729 620		2 726 742		2 878	0.11
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 729 620		2 726 742		2 878	0.11
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total IV						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	37 836		34 743		3 093	8.90
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	37 892		42 003		4 111	9.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	5 559		8 750		3 191	36.47
	Produits constatés d'avance						
	Total V	81 287		85 496		4 209	4.92
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 810 907		2 812 238		1 331	0.05

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) 70 954 85 496
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	1 422 409		1 164 616		257 793	22.14
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	4 500		1 500		3 000	200.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions						
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	39 892		26 870		13 022	48.46
Total I	1 466 801		1 192 986		273 815	22.95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 159 349		648 396		510 953	78.80
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	8 831		1 583		7 248	457.87
Salaires et traitements	160 600		125 017		35 583	28.46
Cotisations sociales	48 597		48 491		106	0.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	105 125		77 512		27 612	35.62
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	13				13	
Total II	1 482 514		900 999		581 514	64.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	15 713		291 987		307 699	105.38

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	24 296		43 294		18 998	43.88
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	24 296		43 294		18 998	43.88
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	24 296		43 294		18 998	43.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	8 583		335 280		326 697	97.44
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			3 001		3 001	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			3 001		3 001	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	5 705		10 391		4 686	45.10
Total des produits (I+III+V)	1 491 097		1 236 280		254 817	20.61
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 488 219		914 391		573 828	62.76
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 878		321 889		319 011	99.11

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 31/12/2025 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° 2025-01 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 810 907 Euros.

Le compte de résultat, affiche un total de **produits** de 1 491 097 Euros et un total de **charges** de 1 488 219 Euros, dégageant ainsi un **excédent** de 2 878 Euros.

L'exercice considéré débute **le 01/01/2025** et finit le **31/12/25**

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.

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers et le règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, la fédération INOVA présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans lesdits règlements.

Les changements de méthodes comptables consécutifs à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du bilan et du compte résultat de l'exercice 2025.

« Reclassement des postes du bilan

Les charges comptabilisées d'avance figurant au bilan dans une rubrique spécifique au 31/12/2024 pour un montant de 220 545€ euros figurent au poste « Créances » dans la colonne comparative 2024 du bilan au 31/12/2025. Le montant des charges constatées d'avance au 31/12/2025 s'élève à 79 576€.

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 cout 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.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31-12-2024	2 404 853
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	321 889
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 726 742

ENGAGEMENT DE RETRAITES DES SALAIRES

Il n'y a aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le montant estimé de l'engagement s'élève à 5 523€ (hypothèses retenues taux d'accroissement annuel des salaires 2.25% , taux d'actualisation 3.30% et âge de départ à la retraite 65 ans)

RESSOURCES A RETENIR POUR LA DETERMINATION DES SEUILS

Les ressources annuelles de 1 296 635€ 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 2025	Exercice 2024
cotisations		
cotisations perçues des adhérents	529 879	498 629
versement timbre CFE-CGC	-194 462	-182 215
	335 417	316 414
subventions		
AGP (hpa)	34 400	
APELAC (loisirs)	71 297	120 764
AGPN	473 133	316 823
UNIFORMATION (golf)		
	578 830	437 587
autres ressources		
ACF		
COLONA		
KLESIA	65 000	63 500
AGRR	16 700	14 400
MALAKOFF	43 000	33 500
MACIF		17 000
OCIRP	25 000	15 000
UNIPREVOYANCE	15 000	8 000
SECAFI	40 000	30 000
AESIO	33 000	28 000
VYV	11 000	8 000
SEXTANTS EXPERTISES	9 000	11 000
divers autres	100 392	28 370
total autres produits	358 092	256 770
produits financiers	24 296	43 294
Produits exceptionnels		
divers produits exceptionnels		
total des ressources	1 296 635	1 054 065

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 2 hommes et 1 femme. Cette population était composée de 1 cadre et 2 non-cadres.

REMUNERATION

Il a été alloué 0 € de rémunérations au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés et avantages en natures inclus.

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 12 960 €

IMMOBILISATIONS

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentation		Diminution		
			Réévaluation	Acquisition	Viremt pap	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	107 379					107 379
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	107 379					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	386 837		23 586			410 423
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	142 684		19 044			161 728
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours			7 120	5 915		1 205	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 321 521		49 750	5 915		1 365 356
FINANCIERE	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 542		1 283			5 825
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 542		1 283			5 825

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	64 674	27 100		91 774
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
TERRAINS	0			0
CONSTRUCTIONS				
- Sur sol propre	34 672	31 680		66 352
- 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	40 703	37 582		78 285
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau & informatique, mobilier	118 881	8 763		127 644
- Emballages récupérables & divers				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	194 256	78 025	0	272 281
TOTAL GENERAL AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	258 930	105 125	0	364 055
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
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	5 826		5 826
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 826	0	5 826
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	188 535	188 535	
Personnel & comptes rattachés		0	
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		0	
Etat & collectivités publiques			
- autres impôts, taxes & versements assimilés		0	
- divers			
Débiteurs divers	533	533	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	189 068	189 068	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	79 576	79 576	
TOTAL DES CREANCES	274 470	268 644	5 826

ETAT DES DETTES

				MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	PLUS D'1 AN 5 AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
<u>DETTES FINANCIERES</u>							
			Emprunts & dettes financières divers (1) (2) (3)		0		
<u>DETTES D'EXPLOITATION</u>							
			Fournisseurs & comptes rattachés	37 836	37 836		
			Personnel & comptes rattachés	10 505	10 505		
			Sécurité sociale & autres organismes sociaux	19 137	19 137		
			Etat & autres collectivités publiques	6 521	6 521		
			- autres impôts, taxes & versements assimilés	1 728	1 728		
			Autres dettes d'exploitation	5 559	5 559		
<u>DETTES HORS EXPLOITATION</u>							
			Dettes sur immobilisations & comptes rattachés				
			Autres dettes hors exploitation		0		
			TOTAL DES DETTES	81 286	81 286	0	0
<u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>					0		
			TOTAL GENERAL	81 286	81 286	0	0

