

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	2 160	481	1 679	1,14	1 949	1,43
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	15 560	4 064	11 496	7,78	895	0,65
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	22		22	0,01		
Prêts						
Autres immobilisations financières	300		300	0,20	300	0,22
<b>TOTAL (I)</b>	<b>18 042</b>	<b>4 545</b>	<b>13 498</b>	<b>9,14</b>	<b>3 144</b>	<b>2,30</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	7 530		7 530	5,10		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	23 909		23 909	16,19	26 412	19,33
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 000		1 000	0,68	1 000	0,73
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	101 773		101 773	68,90	106 113	77,64
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>134 212</b>		<b>134 212</b>	<b>90,86</b>	<b>133 525</b>	<b>97,70</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>152 254</b>	<b>4 545</b>	<b>147 710</b>	<b>100,00</b>	<b>136 669</b>	<b>100,00</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	131 361	88,93	140 867	103,07
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-2 672</b>	-1,80	<b>-9 505</b>	-6,94
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>128 690</b>	87,12	<b>131 361</b>	96,12
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	10 817	7,32		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 099	0,74	4 908	3,59
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	3 012	2,04		
. Organismes sociaux	3 678	2,49		
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	414	0,28		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			399	0,29
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>19 020</b>	12,88	<b>5 307</b>	3,88
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>147 710</b>	100,00	<b>136 669</b>	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	52 197		52 197	100,00	43 910	100,00	8 287	18,87
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>52 197</b>		<b>52 197</b>	<b>100,00</b>	<b>43 910</b>	<b>100,00</b>	<b>8 287</b>	<b>18,87</b>

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 028	1,97	1 836	4,18	-808	-44,00
Autres produits			51 359	98,39	43 805	99,76	7 554	17,24
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>104 584</b>	<b>200,36</b>	<b>89 551</b>	<b>203,94</b>	<b>15 033</b>	<b>16,79</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			49 907	95,61	66 853	152,25	-16 946	-25,34
Impôts, taxes et versements assimilés			791	1,52	28	0,06	763	N/S
Salaires et traitements			40 650	77,88	20 881	47,55	19 769	94,67
Charges sociales			14 281	27,36	6 334	14,42	7 947	125,47
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 168	4,15	537	1,22	1 631	303,72
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1	0,00			1	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>107 798</b>	<b>206,52</b>	<b>94 633</b>	<b>215,52</b>	<b>13 165</b>	<b>13,91</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-3 214</b>	<b>-6,15</b>	<b>-5 082</b>	<b>-11,56</b>	<b>1 868</b>	<b>36,76</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			578	1,11	576	1,31	2	0,35
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>578</b>	<b>1,11</b>	<b>576</b>	<b>1,31</b>	<b>2</b>	<b>0,35</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés			35	0,07			35	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>35</b>	<b>0,07</b>			<b>35</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>543</b>	<b>1,04</b>	<b>576</b>	<b>1,31</b>	<b>-33</b>	<b>-5,72</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-2 672</b>	<b>-5,11</b>	<b>-4 505</b>	<b>-10,25</b>	<b>1 833</b>	<b>40,69</b>

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 000	11,39	-5 000	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>5 000</b>	<b>11,39</b>	<b>-5 000</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			<b>-5 000</b>	<b>-11,38</b>	<b>5 000</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>105 162</b>	201,47	<b>90 128</b>	205,26	<b>15 034</b>	16,68
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>107 834</b>	206,59	<b>99 633</b>	226,90	<b>8 201</b>	8,23
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-2 672</b>	-5,11	<b>-9 505</b>	-21,64	<b>6 833</b>	71,89
			<i>Perte</i>			
			<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS  
(Sociaux / combinés)**

**Période du 1<sup>er</sup> Janvier 2019 au 31 Décembre 2019**

**Exercice de 12 mois**

**CPME Charente**

**142, Route de Vars  
16160 GOND-PONTOUVRE**

**Tél : 05.45.70.25.25**

**Fax : 05.45.69.08.37**

## PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 totalise 147 710 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 105 162 € et un total de charges de 107 834 €, dégageant ainsi un déficit de 2 672 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

## I – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et 99-03, et l'avis CRC 2009-10 relatifs aux dispositions comptables règlementaires applicables aux associations à objet syndical, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La présente annexe comprend les informations rendues obligatoires par la loi du 20 Août 2008 et codifiée à l'article L2135-2 du code du travail.

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

Pour chaque poste des comptes annuels, les méthodes appliquées sont, si nécessaire, décrites dans les notes qui suivent.

### 1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

*Augmentation des charges d'exploitation de 13 165 €*

*Augmentation des produits d'exploitation de 14 956 €*

### 1.2. Comptabilisation des cotisations – Changement de méthode

Le fait générateur des cotisations opté par la CPME départementale est celui « constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation », soit au 31 Décembre 2019, comme le prévoit le règlement 2009-10 du comité de la réglementation comptable.

*Il n'y a donc pas de changement de méthode par rapport aux années précédentes.*

### 1.3. Ressources

En référence au règlement 2009-10 du CRC, il est rendu obligatoire dans l'annexe comptable, le montant, détaillé ci-dessous, des ressources retenues pour la détermination des seuils.

Ressources 2019	
Cotisations reçues (adhérents & partenariats)	51 280
- reversement de cotisations	
Subventions reçues	0
Autres produits d'exploitation reçus	52 197
Produits financiers reçus	578
Produits gestion courante	2
Produits exceptionnels	77
Transfert de Charges	1 028
<b>Total des Ressources</b>	<b>105 162</b>

## II - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

### 2.1. Bilan ACTIF

#### 2.1.1. Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute 31/12/2018	Augmentations Acquisitions	Diminution Cessions	Valeur brute 31/12/2019
Vidéo présentation CPME	2 160			2 160
<b>Total des Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 160</b>
Installations agencements	538			538
Matériel bureau, informatique et mobilier	2522			2522
Matériel de transport		12 500		12 500
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>3 060</b>	<b>12 500</b>	<b>0</b>	<b>15 560</b>
Autres participations				
Autres immobilisations financières	300	22		322
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>300</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>322</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>5 520</b>	<b>12 522</b>	<b>0</b>	<b>18 042</b>

#### 2.1.2. Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant 31/12/2018	Dotations de l'exercice	Reprise - Sortie de l'actif	Montant 31/12/2019	Durée d'amortissements
Immobilisations incorporelles	211	270	0	481	8 ans
<b>Total des Immobilisations incorporelles</b>	<b>211</b>	<b>270</b>		<b>481</b>	
Installations agencements	538	0	0	538	5 ans
Matériel bureau, informatique et mobilier	1 627	329	0	1 956	5 ans
Matériel de transport	0	1569	0	1 569	5 ans
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 627</b>	<b>1 898</b>	<b>0</b>	<b>4 063</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2 376</b>	<b>2 168</b>	<b>0</b>	<b>4 544</b>	

La méthode d'amortissement utilisée est la méthode linéaire conformément aux règles comptables.

#### 2.1.3. Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant 31/12/2018	Augmentation Dotation	Diminutions Montants utilisés	Montant 31/12/2019
Provisions pour litiges				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions éventuelles				
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 2.1.4. Stock

**Aucun stock au 31.12.2019**

#### 2.1.5. Etat des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	Echéances	
		A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Créances clients	7 530	7 530	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>7 530</b>	<b>7 530</b>	

*Les éventuelles provisions sont détaillées au point 2.1.3. de la présente annexe*

#### 2.1.6. Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes de bilans	Montant
Produits à recevoir s/ activités diverses / transfert de charges	23 909
<b>TOTAL</b>	<b>23 909</b>

#### 2.1.6 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque, pour un montant de 102 773 €, ont été évaluées pour leur valeur nominale.

#### 2.1.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	<b>0</b>
Produits constatés d'avance	<b>0</b>

Les charges constatées d'avance concernent principalement les assurances pour 0 €

## 2.2. Bilan PASSIF

### 2.2.1. Fonds propres associatifs

La baisse de 9 505 € constatée sur les fonds propres associatifs concerne l'affectation du résultat net de l'année 2018, par décision de l'Assemblée Générale.

Aucune distribution de dividende n'est réalisée ni aux adhérents, ni aux administrateurs. Les excédents sont affectés, systématiquement après vote par Assemblée Générale, en réserves (ou report à nouveau...)

### 2.2.2. Contributions publiques de financement et fonds dédiés

Néant

### 2.2.3. Etat des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Etat des dettes	Montant brut	Echéances	
		A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	10 817	2 377	8 440
Fournisseurs et comptes rattachés	1 099	1 099	
Personnel et comptes rattachés	3 012	3 012	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 678	3 678	
Autres impôts, taxes et assimilés	414	414	
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>19 020</b>	<b>10 580</b>	<b>8 440</b>

### 2.2.4. Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 099
Dettes fiscales et sociales	4 325
s/personnel charges à payer	3 012
s/organismes sociaux, charges à payer	1 064
<b>TOTAL</b>	<b>5 424</b>

### III - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

#### 3.1. Produits et charges d'exploitation

##### 3.1.1. Produits d'exploitation

Le montant des ressources d'exploitation comptabilisées au compte de résultat, au 31/12/2019, se chiffre à 104 507 € dont le détail est établi ci-dessous :

PRODUITS D'EXPLOITATION	Au 31/12/2019	%
<b>Productions de biens et services</b>	<b>52 197</b>	<b>49.95</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
<i>Subventions liées aux projets</i>		
<b>Cotisations (adhérents &amp; partenariats)</b>	<b>51 280</b>	<b>49.07</b>
<b>Reprise et sur provisions et transfert de charges</b>	<b>1 028</b>	<b>0.98</b>
<b>Autres et divers</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>104 507</b>	<b>100</b>

##### 3.1.2. Charges d'exploitation

CHARGES D'EXPLOITATION	Au 31/12/2019	%
<b>Charges externes, dont pour l'essentiel :</b>	<b>49 907</b>	<b>46.29</b>
<i>Frais de publications</i>	6 089	5.64
<i>Loyer bureaux</i>	4 380	4.06
<i>Frais de déplacements</i>	1 962	1.82
<i>Honoraires solutions management</i>	1 500	1.39
<i>Honoraires comptable</i>	2 488	2.31
<i>Publicité</i>	7 914	7.34
<i>Cadeaux</i>	4 851	4.50
<i>Missions réceptions</i>	6 128	5.68
<i>Télécommunications &amp; affranchissements</i>	3 248	3.01
<i>Cotisations professionnelles</i>	6 244	5.79
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>791</b>	<b>0.73</b>
<b>Salaires et traitements</b>	<b>40 650</b>	<b>37.71</b>
<b>Charges sociales</b>	<b>14 281</b>	<b>13.25</b>
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>2 168</b>	<b>2.01</b>
<b>Autres charges</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>107 798</b>	<b>100</b>

<b>Charges d'exploitation</b>	<b>107 798</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>104 507</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 3 291</b>

### 3.2. Produits et charges exceptionnels et antérieurs

Charges exceptionnelles	0
Produits exceptionnels	77
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>77</b>

### 3.3. Charges et produits financiers

Charges financières	35
Produits financiers	578
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>543</b>

### 3.4. Transfert de charges

Nature	Montant
IJ CPAM arrêt Madame JUIN	854
Remboursement frais CPME	174
<b>TOTAL</b>	<b>1 028</b>

### 4.1. Effectif au 31 Décembre 2019

Cadres : ..... 1  
Non cadres : ..... 0  
**Total : ..... 1**

### 4.2. Indemnité de Départ à la Retraite

Aucune indemnité de départ en retraite à la clôture de l'exercice n'a été calculé ni comptabilisé compte tenu du montant non significatif.

### 4.3. Affectation du résultat de l'exercice

Il est proposé d'affecter le résultat net de l'exercice 2019 au compte de « report à nouveau » dont le solde après affectation, sera de 128 690 €.

### 4.4. Détermination du périmètre de consolidation et méthode retenue

*Rappel de la loi du 20 Août 2008 – Article 2135-2*

*« Les syndicats professionnels et leurs unions et les associations de salariés ou d'employeurs mentionnés à l'article L. 2135-1 qui contrôlent une ou plusieurs personnes morales au sens de l'article L. 233-16 du code de commerce, sans entretenir avec elles de lien d'adhésion ou d'affiliation, sont tenus, dans des conditions déterminées par décret pris après avis de l'Autorité des normes comptables :*

*a) Soit d'établir des comptes consolidés*

*b) Soit de fournir, en annexe à leurs propres comptes, les comptes de ces personnes morales, ainsi qu'une information sur la nature du lien de contrôle. Dans ce cas, les comptes de ces personnes morales doivent avoir fait l'objet d'un contrôle légal. »*

### 4.5. Mise à dispositions de biens immobiliers

*Néant*

### 4.6. Contributions en nature

Conformément au CRC 2009-10, le traitement des contributions volontaires en nature doit faire l'objet d'une information dans l'annexe comptable, et plus précisément, la mise à disposition de personnes et de biens.

En conséquence, la CGPME départementale précise les éléments ci-dessous.

CPME	Nombre de structures	Personnes mobilisées	Journées cumulées
Administration CPME départementale	1	17	6
Commissions : emploi, mandats...	3	12	6
Vie associative	1	176	6
Mandats de gouvernance	1	2	12
Mandats paritaires emploi formation	5	9	10
Mandatys paritaires Social	6	17	34
Mandats paritaires juridiques et économiques	8	18	62
<i>Dont Conseil des Prud'hommes</i>	1	9	40
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>	<b>251</b>	<b>136</b>

La CPME départementale a donc mobilisé 251 élus, administrateurs ou adhérents pour siéger dans 8 instances différentes pour une durée consolidée de 147 jours.