

ASSO CPME ISERE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

6 Boulevard Roger Salengro

38030 GRENOBLE CEDEX

SIRET : 30075894300033

MEYLAN ALPEXC

13 chemin du Vieux Chêne

38240 Meylan

Tél : 04 76 04 12 34

Fax : 04 76 41 38 36

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	5
Bilan Passif détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	45 000		45 000	45 000
Constructions	255 000	65 768	189 232	201 557
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	58 418	24 623	33 795	29 668
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	358 418	90 391	268 028	276 225
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	55 300		55 300	37 405
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 416		7 416	11 434
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	238 879		238 879	300 256
Charges constatées d'avance	13 574		13 574	5 869
TOTAL III	315 169		315 169	354 964
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	673 588	90 391	583 197	631 189

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	309 060	296 116
Excédent ou déficit de l'exercice	1 639	12 944
Situation nette	310 698	309 060
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	310 698	309 060
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 162	51 806
TOTAL IV	20 162	51 806
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129 974	152 498
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 590	30 050
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	53 113	45 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 950	22 050
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 710	20 710
TOTAL V	252 337	270 323
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	583 197	631 189

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	377 006	348 776
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	128 205	125 462
- dont parrainages	36 500	36 500
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	47 584	52 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	43 002	5 601
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	9	99
TOTAL I	595 806	531 938
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	188 224	200 241
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	14 691	9 898
Salaires et traitements	262 826	208 659
Charges sociales	106 267	83 684
Dotations aux amortissements et dépréciations	21 526	16 877
Dotations aux provisions		179
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	40	46
TOTAL II	593 574	519 583
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 232	12 355
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 200	480
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 200	480
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 794	1 891
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 794	1 891
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-593	-1 411
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	1 639	10 944

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		2 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		2 000
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	597 006	534 418
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	595 367	521 475
EXCEDENT OU DEFICIT	1 639	12 944
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE		675.65	-675.65	-100.00
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS		-675.65	675.65	-100.00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	45 000.00	45 000.00		
21100000 TERRAIN Bd SALENGRO	45 000.00	45 000.00		
Constructions	189 232.43	201 557.43	-12 325.00	-6.11
21310000 LOCAL Bd SALENGRO	255 000.00	255 000.00		
28131000 AMORT. LOCAL Bd SALENGRO	-65 767.57	-53 442.57	-12 325.00	-23.06
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 795.26	29 667.78	4 127.48	13.91
21810000 AAI DIVERS	22 985.38	22 985.38		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	15 823.56	15 823.56		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	19 609.52	23 679.82	-4 070.30	-17.19
21840000 MOBILIER		1 228.14	-1 228.14	-100.00
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-15 064.85	-12 191.68	-2 873.17	-23.56
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-5 208.59	-1 252.70	-3 955.89	-315.72
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-4 349.76	-19 376.60	15 026.84	77.55
28184000 AMORT.MOBILIER		-1 228.14	1 228.14	-100.00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	268 027.69	276 225.21	-8 197.52	-2.97
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	55 300.00	37 405.00	17 895.00	47.84
41100010 CLIENTS ADHESIONS	34 950.00	22 050.00	12 900.00	58.50
41100020 CLIENTS SOCIAL	8 150.00	3 315.00	4 835.00	145.85
41100030 CLIENTS PARTENARIAT	2 000.00	2 000.00		
41100040 CLIENTS	200.00	40.00	160.00	400.00
41810000 FACT A ETABLIR	10 000.00	10 000.00		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 416.09	11 433.71	-4 017.62	-35.14
40100001 FOURNISSEURS	1 294.09	1 664.60	-370.51	-22.28
43870000 ORGA. SOCIAUX PRODUITS A RECEV		248.11	-248.11	-100.00
46700000 STOCK TICKETS RESTAUR.	2 422.00	2 821.00	-399.00	-14.14
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		6 700.00	-6 700.00	-100.00
46871220 DIV. PROD. A RECEVOIR CPME RA	3 700.00		3 700.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	238 878.95	300 255.75	-61 376.80	-20.44
51210000 BANQUE POPULAIRE	41 890.53	42 447.10	-556.57	-1.31
51210100 BP AURA OPTIPLUS TRES	100 694.98	160 290.28	-59 595.30	-37.18
51220000 BNP PARIBAS	20 447.93	22 025.79	-1 577.86	-7.16
51220100 BNP COMPTE D'EPARGNE	45 249.23	45 215.72	33.51	0.07
51280000 COMPTE A TERME BP	30 000.00	30 000.00		
51880000 INTERETS COURUS	127.77	25.55	102.22	392.31
53100000 CAISSE	468.51	251.31	217.20	86.85
Charges constatées d'avance	13 574.42	5 869.16	7 705.26	131.28
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	13 574.42	5 869.16	7 705.26	131.28
TOTAL III	315 169.46	354 963.62	-39 794.16	-11.21
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	583 197.15	631 188.83	-47 991.68	-7.60

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	309 059.76	296 116.13	12 943.63	4.37
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	309 059.76	296 116.13	12 943.63	4.37
Excédent ou déficit de l'exercice	1 638.65	12 943.63	-11 304.98	-87.34
Situation nette	310 698.41	309 059.76	1 638.65	0.53
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	310 698.41	309 059.76	1 638.65	0.53
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	20 162.00	51 806.00	-31 644.00	-61.08
15800000 AUTR.PROVIS. POUR CHARGES	20 162.00	51 806.00	-31 644.00	-61.08
TOTAL IV	20 162.00	51 806.00	-31 644.00	-61.08
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129 973.60	152 498.22	-22 524.62	-14.77
16430000 PRET BPA 210.000€	120 540.93	137 771.68	-17 230.75	-12.51
16440000 EMPRUNT CITROEN C3 15.823€	9 310.67	14 529.63	-5 218.96	-35.92
51860000 FAP INTAGIOS	42.00	196.91	-154.91	-78.68
58000004 VERSEMENTS ESPECES	80.00		80.00	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 589.89	30 050.37	-13 460.48	-44.79
40100001 FOURNISSEURS	12 967.22	6 428.01	6 539.21	101.73
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 622.67	23 622.36	-19 999.69	-84.66
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	53 113.38	45 014.61	8 098.77	17.99
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	15 414.58	16 175.47	-760.89	-4.70
43100000 URSSAF	14 393.00	10 720.00	3 673.00	34.26

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
43730000 AG2R LA MONDIALE RETRAITE	3 363.24	2 785.38	577.86	20.75
43750000 AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE	1 567.30	1 275.70	291.60	22.81
43760000 AG2R LA MONDIALE MUTUELLE	2 012.04	1 744.59	267.45	15.30
43862000 PROV CH SOC S/CP	8 160.22	9 285.47	-1 125.25	-12.12
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	1 594.00	1 281.00	313.00	24.43
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE	6 609.00	1 747.00	4 862.00	278.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	34 950.00	22 050.00	12 900.00	58.50
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	34 950.00	22 050.00	12 900.00	58.50
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 709.87	20 709.87	-3 000.00	-14.49
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	9 000.00	12 000.00	-3 000.00	-25.00
48710000 PROD.CONSTAT.DIVERS PART.	8 709.87	8 709.87		
TOTAL V	252 336.74	270 323.07	-17 986.33	-6.65
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	583 197.15	631 188.83	-47 991.68	-7.60

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	377 006.12	348 776.12	28 230.00	8.09
75611100 COTISATIONS ANCIENS ADHERENTS	280 966.12	271 361.12	9 605.00	3.54
75611200 COTISATIONS NOUVEAUX ADHERENTS	58 530.00	49 915.00	8 615.00	17.26
75611300 COTISATIONS ADHERENTS SYMPATHISANTS	2 460.00	2 450.00	10.00	0.41
75612100 COTISATION COMPAGNIE CAC	2 000.00	2 000.00		
75612200 COTISATION CNPA	1 250.00	1 250.00		
75612300 COTISATION FBTP ISERE	15 000.00	15 000.00		
75612400 COTISATION RESEAU ENTREPRENDRE ISERE	300.00	300.00		
75612500 COTISATION CCI GRENOBLE	3 500.00	3 500.00		
75612600 COTISATION CCI NORD ISERE	3 000.00	3 000.00		
75612700 COTISATION UDIMEC	10 000.00		10 000.00	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	128 204.50	125 462.13	2 742.37	2.19
70625000 FACTURES SERVICE SOCIAL	24 065.00	19 330.00	4 735.00	24.50
70626000 FACTURES DROIT SOCIAL	3 000.00	6 000.00	-3 000.00	-50.00
70631000 PARTENARIAT AG2R	5 000.00	5 000.00		
70632000 PARTENARIAT GEG	6 000.00	6 000.00		
70633000 PARTENARIAT BPA	12 500.00	12 500.00		
70634000 PARTENARIAT CREDIT AGRICOLE	5 000.00	5 000.00		
70635000 PARTENARIAT CAISSE D'EPARGNE	4 000.00	4 000.00		
70636000 PARTENARIAT CREDIT MUTUEL	4 000.00	4 000.00		
70691800 CGI DEV. DURABLE	10 000.00	10 000.00		
70692000 CONVENTION CCI GRENOBLE ELECTIONS (FIN 2026)	3 000.00	3 000.00		
70694000 PRESTATIONS GRPE FORM.	20 000.00	20 000.00		
70696000 EXPRESSO PME	1 050.00	600.00	450.00	75.00
70841220 PRODUITS PROJET AGEFIPH	1 000.00	1 000.00		
70882000 REFACTURATION REPAS	9 925.00	7 923.13	2 001.87	25.27
70883500 REFACTURATION DIVERS	1 762.50	1 399.00	363.50	26.02
70884500 ACTION LOGEMENT	3 700.00	3 445.00	255.00	7.40
70888000 REFACT. ATMP/IFP	14 202.00	16 265.00	-2 063.00	-12.68
- dont parrainages	36 500.00	36 500.00		
70631000 PARTENARIAT AG2R	5 000.00	5 000.00		
70632000 PARTENARIAT GEG	6 000.00	6 000.00		
70633000 PARTENARIAT BPA	12 500.00	12 500.00		
70634000 PARTENARIAT CREDIT AGRICOLE	5 000.00	5 000.00		
70635000 PARTENARIAT CAISSE D'EPARGNE	4 000.00	4 000.00		
70636000 PARTENARIAT CREDIT MUTUEL	4 000.00	4 000.00		
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	47 584.00	52 000.00	-4 416.00	-8.49
73010000 FINANCEMENT DU DIALOGUE SOCIAL AGFPN	47 584.00	52 000.00	-4 416.00	-8.49
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 et transferts de charges	43 002.46	5 600.64	37 401.82	667.76

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
78150000 REPRISE PROVISION IFC	31 644.00		31 644.00	-
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	8 359.36	5 600.64	2 758.72	49.24
79110000 REMBOURS.ASS. SINISTRE	2 999.10		2 999.10	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8.60	99.23	-90.63	-90.91
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	8.60	99.23	-90.63	-90.91
TOTAL I	595 805.68	531 938.12	63 867.56	12.01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	188 224.26	200 240.85	-12 016.59	-6.00
60420000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	60.00	2 460.24	-2 400.24	-97.56
60510000 ACHATS PETIT MATERIEL	623.25	1 114.84	-491.59	-44.13
60612000 ELECTRICITE	1 775.40	2 123.35	-347.95	-16.39
60640000 FOURNITURES BUREAU	2 430.65	2 404.08	26.57	1.12
60680000 AUT.MATIERES ET FOURNITUR	712.27	1 365.31	-653.04	-47.84
61350000 LOCATIONS MOBIL.	5 883.79	1 280.60	4 603.19	359.33
61370000 LOCATION COPIEUR	6 695.20	6 695.20		
61391000 LOCATIONS VEHICULE SPF	5 369.25	4 475.34	893.91	19.98
61392000 LOCATION VEHICULE LB	3 468.22	3 633.00	-164.78	-4.54
61400000 CHARGES COPROPRIETE	4 034.29	4 142.43	-108.14	-2.61
61510000 ENTRETIEN DES LOCAUX	9 804.48	10 728.73	-924.25	-8.62
61520000 ENTRETIEN MATERIEL		2 760.00	-2 760.00	-100.00
61540000 ENTRETIEN VEHICULE LD	206.68	1 107.46	-900.78	-81.30
61556000 ENTRETIEN VEHICULE SPF	2 728.90	1 265.73	1 463.17	115.56
61557000 ENTRETIEN VEHICULE LB	1 032.46	950.58	81.88	8.52
61560000 FRAIS DE MAINTENANCE INFO	8 690.50	8 049.76	640.74	7.96
61600000 ASSURANCES VEHICULES	2 119.69	1 985.46	134.23	6.80
61610000 ASSURANCES LOCAUX	1 527.24	1 449.52	77.72	5.31
61810000 ABONNEMENTS DIVERS	327.94	306.73	21.21	6.84
61820000 DOCUMENTATION JURIDIQUE	9 407.10	8 956.20	450.90	5.04
62262000 HONORAIRES EC CAC	15 384.63	14 721.00	663.63	4.51
62266000 HONORAIRES CONSEIL	1 104.00		1 104.00	-
62300000 COMMUNICATION PUBLICITE	94.80	607.06	-512.26	-84.35
62330000 FOIRE ET EXPOSITION	1 200.00	1 680.00	-480.00	-28.57
62331000 FRAIS MANIFESTAT.ET AG	47 645.22	51 737.31	-4 092.09	-7.91
62340000 CADEAUX	4 355.51	2 802.60	1 552.91	55.40
62380000 POURBOIRES DONS	640.00	355.40	284.60	80.28
62510400 FRAIS DEPLACEMENT DIVERS	1 368.28	3 035.83	-1 667.55	-54.94
62545000 FRAIS DEPLACEMENT SPF	6 319.39	6 105.54	213.85	3.49
62546000 FRAIS DEPLACEMENT BARTOLOMEI L.	3 877.51	3 111.57	765.94	24.61
62547000 FRAIS DEPLACEMENT HUET F.	1 013.08	149.00	864.08	579.87
62548000 FRAIS DEPLACEMENT MOIRON D.	1 573.62	1 423.89	149.73	10.53
62551000 FRAIS DEPLACEMENT DOCAMPO L.	1 544.29	1 329.44	214.85	16.18
62570000 RECEPTIONS	13 830.60	11 314.61	2 515.99	22.24
62600000 COLLECTE ET REMISE COURRIER	1 818.00	1 718.40	99.60	5.82
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	1 465.84	1 319.38	146.46	11.14
62630000 TELEP.FAX TRANSPAC F.TELE	264.00	1 584.00	-1 320.00	-83.33
62640000 FRAIS TELEPHONE FIXE	1 720.29	3 181.31	-1 461.02	-45.93
62660000 PORTABLE SFR	1 322.91	1 346.54	-23.63	-1.78
62670000 FRAIS INTERNET	240.00		240.00	-
62760000 FRAIS DE BANQUE	917.98	943.41	-25.43	-2.65
62810000 COTISATION CPME	12 442.00	23 345.00	-10 903.00	-46.70
62820000 COTISATIONS DIVERSES	1 185.00	1 175.00	10.00	0.85
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	14 690.53	9 897.88	4 792.65	48.42

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
63110000 TAXES/SALAIRES	6 608.00	2 999.00	3 609.00	120.34
63330000 FORMATION CONTINUE	1 399.53	1 132.88	266.65	23.57
63512000 TAXES FONCIERES	6 683.00	5 766.00	917.00	15.90
Salaires et traitements	262 826.17	208 658.81	54 167.36	25.96
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	254 589.26	202 160.18	52 429.08	25.93
64112000 REMUNERATION NON SOUMISE	3 232.19	3 470.00	-237.81	-6.86
64120000 CONGES PAYES	-760.89	-798.72	37.83	4.76
64180000 AVANTAGES EN NATURE	5 765.61	3 827.35	1 938.26	50.67
Charges sociales	106 267.11	83 684.26	22 582.85	26.99
64510000 COT. URSSAF	72 445.05	55 627.61	16 817.44	30.23
64530000 COT. RETRAITE COMPLEMENTAIRE	20 883.57	14 676.55	6 207.02	42.29
64550000 COT. PREVOYANCE	4 042.46	2 900.86	1 141.60	39.33
64560000 COT. MUTUELLE	4 829.88	4 324.06	505.82	11.70
64580000 CHARGES SOCIALES SUR PROV. CP	-1 125.25	1 221.44	-2 346.69	-192.14
64751000 MEDECINE TRAVAIL	644.48	519.00	125.48	24.08
64760000 CHEQUES DE TABLE	4 546.92	4 414.74	132.18	2.99
Dotations aux amortissements et dépréciations	21 525.80	16 876.63	4 649.17	27.55
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	21 525.80	16 876.63	4 649.17	27.55
Dotations aux provisions		179.00	-179.00	-100.00
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL		179.00	-179.00	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	39.94	45.90	-5.96	-13.04
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	39.94	45.90	-5.96	-13.04
TOTAL II	593 573.81	519 583.33	73 990.48	14.24
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 231.87	12 354.79	-10 122.92	-81.94
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 200.43	480.29	720.14	150.00
76800000 PRODUITS FINANCIERS CAT	1 200.43	480.29	720.14	150.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 200.43	480.29	720.14	149.94
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 793.65	1 891.45	-97.80	-5.13
66110000 CHARGES D'INTERETS	1 793.65	1 891.45	-97.80	-5.13
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	1 793.65	1 891.45	-97.80	-5.17
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-593.22	-1 411.16	817.94	-57.96
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	1 638.65	10 943.63	-9 304.98	-85.03
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		2 000.00	-2 000.00	-100.00
77500000 PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF		2 000.00	-2 000.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		2 000.00	-2 000.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		2 000.00	-2 000.00	-100.00
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	597 006.11	534 418.41	62 587.70	11.71
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	595 367.46	521 474.78	73 892.68	14.17
EXCEDENT OU DEFICIT	1 638.65	12 943.63	-11 304.98	-87.34

ANNEXE 6

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS - COMPTES SOCIAUX

Période du 1^{er} Janvier 2023 au 31 Décembre 2023

Exercice de 12 mois

CPME Isère

6 Boulevard Roger Salengro
38030 – Grenoble Cedex

Tél : 04.76.22.87.87

Fax : 04.76.22.86.56

PREAMBULE

Les comptes annuels sociaux 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 31/12/2023 totalise 583 197€.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 597 006€ et un total de charges de 595 367€, dégageant ainsi un excédent de 1 639€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

DESCRIPTION

La CPME a pour objet :

- De promouvoir, défendre et représenter les intérêts économiques et moraux de ses adhérents en concertation avec ces derniers et de leur apporter tous renseignements, indications, consignes et directives relatifs à leurs intérêts
- Plus particulièrement, d'assurer en tant que telle (*et/ou par ses membres - ou au nom de la CPME Nationale lorsque les textes le spécifient*) l'ensemble des mandats représentatifs patronaux attribués aux TPE, PME ou aux PMI au titre de l'Industrie, du Commerce, des Prestataires de Services et de l'Artisanat, le tout dans le respect des dispositions de l'article 22 des Statuts nationaux
- De renseigner la CPME Nationale sur les événements, les aspirations, les nécessités, les impératifs et les contraintes des entreprises de la Région et des départements
- Dans le cadre des orientations politiques définies par la CPME Nationale, de promouvoir le dialogue et la concertation avec les représentants des autres organisations professionnelles et interprofessionnelles, les Pouvoirs Publics, les Elus et les responsables socio- économiques de la Région et des départements

Les missions réalisées par la CPME sont :

- L'accompagnement quotidien des artisans, TPE, PME pour les aider à mieux connaître les règles à respecter, les opportunités à saisir et leur permettre au travers de rencontres conviviales, tout à la fois de rompre l'isolement du chef d'entreprise et de renforcer leur réseau professionnel
- D'être le partenaire social au niveau territorial
- D'être l'interlocuteur naturel des pouvoirs publics sur toutes les problématiques concernant les entreprises, les chefs d'entreprises et leurs salariés, présents sur le département

Les moyens mis en œuvre par la CPME sont :

- Des moyens humains
 - 5 salariés sur la région
 - 106 mandataires pour défendre les adhérents auprès des instances
- Des moyens matériels
 - Des locaux pour accueillir les adhérents, les former et les faire se rencontrer dans chaque région
 - Des avocats, conseils et consultants qui accompagnent les élus et mandataires dans la protection et la sauvegarde des intérêts des entreprises

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Rien à signaler

1.2. Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Rien à signaler

1.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|----------------|
| • Logiciels | 1 an |
| • Constructions | de 10 à 30 ans |
| • Agencements et aménagements | 8 ans |
| • Matériel de transport | 4 ans |
| • Mobilier de bureau et informatique | de 3 à 4 ans |
| • Mobilier | 5 ans |

1.4. Comptabilisation des cotisations

Le fait générateur des cotisations, adopté par la CPME territoriale, est l'encaissement effectif de la cotisation, comme le prévoit le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

1.5. 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	2023	2022
Cotisations reçues	377 006	348 776
- <i>versement de cotisations</i>		
Subventions reçues		
Autres produits d'exploitation reçus	218 800	183 162
Produits financiers reçus	1 200	480
Total des Ressources	597 006	534 418

1.6. Engagements de départ à la retraite

L'indemnité de départ en retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 20 162€. Cet engagement a bien été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3,5%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Taux de charges sociales : 40%
- Age de départ volontaire à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2012)

1.7. Contributions volontaires en nature (CVN)

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 828 jours, répartie comme suit :

- Administration CPME : 76 jours
- Vie associative : 73 jours
- Mandats extérieurs : 679 jours

La CPME se trouve dans l'impossibilité de valoriser ces heures. Les bénévoles sont des chefs d'entreprises, l'application d'un taux horaire ne saurait être pertinente.

II – ETAT DES IMMOBILISATIONS

	01/01/2023	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Frais d'étab. et de développement				0,00
Donations temporaires d'usufruit				0,00
Autres postes d'immo. incorporelles	675,65		675,65	0,00
TOTAL	675,65	0,00	675,65	0,00
Terrains	45 000,00			45 000,00
Constructions				
sur sol propre	255 000,00			255 000,00
sur sol d'autrui				0,00
Installations				
Générale, agenc. aménag. construct.	22 985,38			22 985,38
Techniques, mat. et outillage				0,00
Générale, agenc. aménag. divers				0,00
Matériel				
de transport	15 823,56			15 823,56
de bureau et infor. mobilier	24 907,96	13 328,28	18 626,72	19 609,52
Emballages récupérables et divers				0,00
Immobilisations corporelles en cours				0,00
Avances et acomptes				0,00
Biens reçus par legs ou donat. destinés à être cédés				0,00
TOTAL	363 716,90	13 328,28	18 626,72	358 418,46
Participations évaluées par mise en équivalence				0,00
Autres				
Participations				0,00
Titres immobilisés				0,00
Prêts et autres immobilisations financières				0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	364 392,55	13 328,28	19 302,37	358 418,46

III – ETAT DES AMORTISSEMENTS

	01/01/2023	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Frais d'étab. et de développement				0,00
Donations temporaires d'usufruit				0,00
Autres postes d'immo. incorporelles	675,65		675,65	0,00
TOTAL	675,65	0,00	675,65	0,00
Terrains				0,00
Constructions				
sur sol propre	53 442,57	12 325,00		65 767,57
sur sol d'autrui				0,00
Installations				
Générale, agenc. aménag. construct.	12 191,68	2 873,17		15 064,85
Techniques, mat. et outillage				0,00
Générale, agenc. aménag. divers				0,00
Matériel				
de transport	1 252,70	3 955,89		5 208,59
de bureau et infor. mobilier	20 604,74	2 371,74	18 626,72	4 349,76
Emballages récupérables et divers				0,00
TOTAL	87 491,69	21 525,80	18 626,72	90 390,77
TOTAL GENERAL	88 167,34	21 525,80	19 302,37	90 390,77

IV – ETAT DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	01/01/2023	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Réglementées				
Reconstitution des gisements				0,00
Provisions pour Investissements				0,00
Hausse des prix				0,00
Amortissements dérogatoires				0,00
Provisions pour prêts d'installation				0,00
Autres provisions réglementées				0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Risques et charges				
Litiges				0,00
Garanties données aux clients				0,00
Pertes sur marché à terme				0,00
Amendes et pénalités				0,00
Pertes de change				0,00
Pensions et obligations	51 806,00		31 644,00	20 162,00
Impôts				0,00
Renouvellement des immobilisations				0,00
Gros entretien et grandes révisions				0,00
Charges soc. et fisc. sur congés à payer				0,00
Autres provisions pour risques et charges				0,00
TOTAL	51 806,00	0,00	31 644,00	20 162,00
Dépréciations				
Incorporelles				0,00
Corporelles				0,00
Biens reçus par legs ou donations				0,00
Titres mis en équivalence				0,00
Titres de participation				0,00
Financières				0,00
Sur stocks et en cours				0,00
Sur comptes clients				0,00
Sur créances reçues par legs ou donations				0,00
Autres provisions pour dépréciation				0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	51 806,00	0,00	31 644,00	20 162,00
Dont dotations et reprises				
D'exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

V – TABLEAUX FINANCIERS RELATIFS AUX CREDITS-BAILS EN COURS

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine					0,00
Amortissements					
Cumuls des exercices antérieurs					0,00
Dotations de l'exercice					0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valeur nette théorique					
Redevances payées					
Cumuls des exercices antérieurs					0,00
Montants de l'exercice					0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redevances restant dues					
A 1 an au plus					0,00
Entre 1 et 5 ans					0,00
A plus de 5 ans					0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valeur résiduelle					
A 1 an au plus					0,00
Entre 1 et 5 ans					0,00
A plus de 5 ans					0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Montant pris en charge dans l'exercice					0,00

VI – LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu)										
Participation (10 à 50 % du capital détenu)										

VII – ETAT DES CREANCES ET DETTES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé	0,00		
Créances rattachées à des participations	0,00		
Prêts	0,00		
Autres immobilisations financières	0,00		
De l'actif circulant	0,00		
Clients et usagers douteux ou litigieux	0,00		
Clients, usagers et comptes rattachés	55 300,00	55 300,00	
Recues sur legs ou donations	0,00		
Personnel et comptes rattachés	0,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0,00		
Impôts sur les bénéfices	0,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	0,00		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	0,00		
Divers	3 716,09	3 716,09	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	0,00		
Débiteurs divers	3 700,00	3 700,00	
Charges constatées d'avance	13 574,42	13 574,42	
TOTAL GENERAL	76 290,51	76 290,51	0,00

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés	0,00			
Emp. et dettes auprès des ets de crédit	A 1 an max. à l'origine	122,00	122,00	
	A plus d'1 an à l'origine	129 851,60	22 739,84	107 111,76
Emprunts et dettes financières diverses	0,00			
Fournisseurs et comptes rattachés	16 589,89	16 589,89		
Dettes des legs ou donations	0,00			
Personnel et comptes rattachés	15 414,58	15 414,58		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 495,80	29 495,80		
Impôts sur les bénéfices	0,00			
Taxe sur la valeur ajoutée	0,00			
Autres impôts, taxes et assimilés	8 203,00	8 203,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	0,00			
Autres dettes	34 950,00	34 950,00		
Produits constatés d'avance	17 709,87	17 709,87		
TOTAL GENERAL	252 336,74	145 224,98	107 111,76	0,00

VIII – CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	42,00	196,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 622,67	23 622,36
Dettes fiscales et sociales	30 183,80	27 207,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 950,00	22 050,00
TOTAL	68 798,47	73 077,21

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 000,00	10 000,00
Autres créances	3 700,00	6 948,11
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	127,77	25,55
TOTAL	13 827,77	16 973,66

IX – PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	17 709,87	20 709,87
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	17 709,87	20 709,87

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	13 574,42	5 869,16
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	13 574,42	5 869,16

X – VARIATIONS DES FONDS DEDIES

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds corresp. à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

XI – VARIATIONS DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					0,00
Fonds propres avec droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves					0,00
Report à nouveau	296 116,13	12 943,63			309 059,76
Excédent ou déficit de l'exercice	12 943,63		1 638,65	12 943,63	1 638,65
Situation nette	309 059,76	12 943,63	1 638,65	12 943,63	310 698,41
Dotations consommables					0,00
Subventions d'investissement					0,00
Provisions réglementées					0,00
TOTAL GENERAL	309 059,76	12 943,63	1 638,65	12 943,63	310 698,41

XII – EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Nombre de salariés
Cadres	2,00
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	3,00
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	0,42
TOTAL	5,42

XIII – ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises	Autres
Effets escomptés non échus	0,00					
Avals, cautions et garanties	0,00					
Engagements de crédit-bail mobilier	0,00					
Engagements de crédit-bail immobilier	0,00					
Eng. en mat. de pensions, retraites et assimilés	20 162,00					20 162,00
Autres engagements donnés :						
	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
TOTAL	20 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 162,00

XIV – ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises	Autres
	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In Extenso

MEYLAN ALPEXC
13 chemin du Vieux Chêne
38240 Meylan

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés