

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

26100 ROMANS SUR ISERE

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9001Z

SIRET : 48800685900034

SODOGEC

12-14 BIS AVENUES DES MARTYRS DE LA LIBÉRATION

Tél : 0475720633

E-mail : denis.moniot@viaexperts.fr

26300 BOURG-DE-PEAGE

SOMMAIRE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE COMPTABLE	16
Sommaire annexe	17
IMPRIMES FISCAUX	31
Réal simplifié	32

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				0,18		0,24
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	1 840,00	626,96	1 213,04		1 826,37	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				23,37		13,42
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	194 515,15	44 720,07	149 795,08		98 576,17	
Autres immobilisations corporelles	25 798,44	20 229,46	5 568,98		5 504,64	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,76		0,72
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	1 100,00		1 100,00		1 100,00	
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 964,80		3 964,80		4 463,23	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	227 218,39	65 576,49	161 641,90	24,32	111 470,41	14,37
Stocks et en-cours	4 017,32		4 017,32	0,60	5 018,88	0,65
Créances				59,16		60,26
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	2 876,25		2 876,25		3 303,50	
Créances reçues par legs ou donations						
Avances et acomptes versés /cdes	1 670,14		1 670,14			
Autres créances	384 824,13		384 824,13		455 907,78	
Charges constatées d'avance	3 857,83		3 857,83		8 123,96	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	105 784,64		105 784,64	15,92	191 676,56	24,72
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	503 030,31		503 030,31	75,68	664 030,68	85,63
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	730 248,70	65 576,49	664 672,21	100	775 501,09	100

BILAN PASSIF

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		14,42		12,36
Fonds propres statutaires	95 874,45		95 874,45	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise		2,41		
Fonds propres statutaires	16 000,00			
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	37 443,51	5,63	37 952,15	4,89
Excédent ou déficit de l'exercice	1 169,23	0,18	-508,64	-0,07
Situation nette (sous-total)	150 487,19	22,64	133 317,96	17,19
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	145 007,20	21,82	151 918,96	19,59
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	295 494,39	44,46	285 236,92	36,78
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 700,02	3,11		
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	19 789,78	2,98	32 126,18	4,14
Fournisseurs, factures non parvenues	13 754,63	2,07	15 997,24	2,06
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	39 704,10	5,97	32 231,39	4,16
Personnel et comptes rattachés	7 327,66	1,10	5 940,26	0,77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 499,79	0,38		
Autres dettes	4 476,00	0,67	3 754,00	0,48
Produits constatés d'avance	260 925,84	39,26	400 215,10	51,61
TOTAL DES DETTES (IV)	369 177,82	55,54	490 264,17	63,22
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	664 672,21	100	775 501,09	100

COMPTE DE RÉSULTAT

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	50 358,27	37 294,53	13 063,74	35,03
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	93 726,00	91 959,77	1 766,23	1,92
<i>dont parrainages</i>		2 790,00	-2 790,00	-100,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	602 550,08	589 961,90	12 588,18	2,13
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		900,00	-900,00	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3 956,72		3 956,72	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	750 591,07	720 116,20	30 474,87	4,23
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	26 569,15	21 720,12	4 849,03	22,33
Variation de stocks	1 001,56	-2 742,04	3 743,60	136,53
Autres achats et charges externes	307 605,78	341 848,01	-34 242,23	-10,02
Aides financières	3 796,74	3 784,43	12,31	0,33
Impôts, taxes et versements assimilés	8 338,63	5 013,97	3 324,66	66,31
Salaires	285 916,13	259 592,05	26 324,08	10,14
Cotisations sociales	87 221,03	73 088,69	14 132,34	19,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 686,53	9 426,37	8 260,16	87,63
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	14 515,02	13 800,06	714,96	5,18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	752 650,57	725 531,66	27 118,91	3,74
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 059,50	-5 415,46	3 355,96	61,97

COMPTE DE RÉSULTAT

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 749,48	1 684,24	65,24	3,87
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 749,48	1 684,24	65,24	3,87
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	334,09		334,09	
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	334,09		334,09	
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 415,39	1 684,24	-268,85	-15,96
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-644,11	-3 731,22	3 087,11	82,74
Produits exceptionnels (V)	1 813,34	4 168,49	-2 355,15	-56,50
Charges exceptionnelles (VI)		945,91	-945,91	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 813,34	3 222,58	-1 409,24	-43,73
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	754 153,89	725 968,93	28 184,96	3,88
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	752 984,66	726 477,57	26 507,09	3,65
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 169,23	-508,64	1 677,87	329,87
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	204 065,00	186 269,00	17 796,00	9,55
Bénévolat	16 218,00		16 218,00	
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	220 283,00	186 269,00	34 014,00	18,26
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	204 065,00	186 269,00	17 796,00	9,55
Prestations en nature				
Personnel bénévole	16 218,00		16 218,00	
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	220 283,00	186 269,00	34 014,00	18,26
TOTAL	1 169,23	-508,64	1 677,87	329,87

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	1 213,04	1 826,37	-613,33	-33,58
2050000000 LOGICIELS	1 840,00	5 671,86	-3 831,86	-67,56
2805000000 AMORT LOGICIELS	-626,96	-3 845,49	3 218,53	83,70
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	149 795,08	98 576,17	51 218,91	51,96
2154000000 MATERIEL ET OUTILLAGE	194 515,15	128 241,86	66 273,29	51,68
2815400000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	-44 720,07	-29 665,69	-15 054,38	-50,75
Autres immobilisations corporelles	5 568,98	5 504,64	64,34	1,17
2181000000 AGCT DIVERS	1 422,56	1 422,56		
2183000000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	23 250,89	21 167,73	2 083,16	9,84
2184000000 MOBILIER	1 124,99	1 124,99		
2818100000 AMORT AGCT DIVERS	-829,20	-530,87	-298,33	-56,20
2818300000 AMORT MAT.BUREAU & INFO	-18 453,08	-16 984,26	-1 468,82	-8,65
2818400000 AMORT MOBILIER	-947,18	-695,51	-251,67	-36,18
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 100,00	1 100,00		
2710000000 TITRES IMMOBILISES	1 100,00	1 100,00		
Autres immobilisations financières	3 964,80	4 463,23	-498,43	-11,17
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 964,80	4 463,23	-498,43	-11,17
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	161 641,90	111 470,41	50 171,49	45,01
Stocks et en-cours	4 017,32	5 018,88	-1 001,56	-19,96
3700000000 STOCK DE MARCHANDISES	4 017,32	5 018,88	-1 001,56	-19,96
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	2 876,25	3 303,50	-427,25	-12,93
Avances et acomptes versés sur commandes	1 670,14		1 670,14	
Autres créances	384 824,13	455 907,78	-71 083,65	-15,59
Charges constatées d'avance	3 857,83	8 123,96	-4 266,13	-52,51
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 857,83	8 123,96	-4 266,13	-52,51
Disponibilités	105 784,64	191 676,56	-85 891,92	-44,81
5112000000 PASS REGION/CULTURE NON REÇU	463,00	646,65	-183,65	-28,40
5113000000 CB STUDIO NON REÇU	60,00		60,00	
5120000000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	71 781,52	136 945,69	-65 164,17	-47,58
5121000000 CREDIT MUTUEL - CPTÉ CHEQUE	31 274,12	49 122,10	-17 847,98	-36,33
5310000000 CAISSE	625,00	3 150,02	-2 525,02	-80,16
5311000000 FDS DE CAISSE STUDIO	451,00	300,00	151,00	50,33
5312000000 FDS DE CAISSE BAR	500,00	470,10	29,90	6,36
5313000000 FDS DE CAISSE BILLETTERIE	300,00	677,00	-377,00	-55,69
5314000000 FDS DE CAISSE VESTIAIRE	30,00	30,00		
5315000000 FDS DE CAISSE FOOD	300,00	335,00	-35,00	-10,45
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	503 030,31	664 030,68	-161 000,37	-24,25
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	664 672,21	775 501,09	-110 828,88	-14,29

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	95 874,45	95 874,45		
1020000000 FONDS ASSOCIATIFS	95 874,45	95 874,45		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	16 000,00		16 000,00	
1031000000 INITIACTIVE PRET 20 000€	16 000,00		16 000,00	
Report à nouveau	37 443,51	37 952,15	-508,64	-1,34
1100000000 REPORT A NOUVEAU	37 443,51	37 952,15	-508,64	-1,34
Excédent ou déficit de l'exercice	1 169,23	-508,64	1 677,87	329,87
Situation nette (sous-total)	150 487,19	133 317,96	17 169,23	12,88
Subventions d'investissement	145 007,20	151 918,96	-6 911,76	-4,55
1310000000 SUBVENTION INVEST DRAC	50 000,00	50 000,00		
1312000000 SUBVENTION INVEST AGGLO VALENC	50 000,00	50 000,00		
1313000000 SUBVENTION INVEST CNM AIDE EQU	55 100,00	55 100,00		
1314000000 SUBVENTION INVEST DEPARTEMENT	5 000,00		5 000,00	
1390000000 SUBV DRAC INSCRITES AU CR	-7 986,11	-1 736,11	-6 250,00	-360,00
1392000000 SUBV VALENCE INSCRITES AU CR	-4 758,93	-984,98	-3 773,95	-383,15
1393000000 SUBV CNM INSCRITES AU CR	-2 306,20	-459,95	-1 846,25	-401,40
1394000000 SUBV DEPART. INSCRITES AU CR	-41,56		-41,56	
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	295 494,39	285 236,92	10 257,47	3,60
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 700,02		20 700,02	
1640000000 PRET CREDIT MUT. 23K€->06/2030	20 700,02		20 700,02	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 789,78	32 126,18	-12 336,40	-38,40
Fournisseurs, factures non parvenues	13 754,63	15 997,24	-2 242,61	-14,02
4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES	13 754,63	15 997,24	-2 242,61	-14,02
Dettes fiscales et sociales	39 704,10	32 231,39	7 472,71	23,18
4310000000 URSSAF	29 437,63	25 319,71	4 117,92	16,26
4371000000 AUDIENS RETRAITE/PREVOYANCE	3 404,63		3 404,63	
4371100000 CONGES SPECTACLES	324,76	237,24	87,52	36,89
4372200000 FRANCE TRAVAIL EX PES	236,92	175,84	61,08	34,74
4373000000 AUDIENS RETRAITE		1 514,82	-1 514,82	-100,00
4374000000 AFDAS FORMATION CONTINUE	2 337,20		2 337,20	
4376000000 AFDAS FORMATION CONTINUE		2 188,29	-2 188,29	-100,00
4378100000 THALIE SANTE A PAYER	77,18	38,96	38,22	98,10
4382000000 PROV. CHARGES / CP A PAYER	2 493,36	1 729,01	764,35	44,21
4386000000 AUTRES CHARGES A PAYER	248,64		248,64	
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 064,11	802,53	261,58	32,59
4457120000 TVA COLLECTEE 20%	76,92	179,01	-102,09	-57,03
4457150000 TVA COLLECTEE 5.5%		45,98	-45,98	-100,00
4457180000 TVA COLLECTEE S/ACHATS CEE	2,75		2,75	
Personnel et comptes rattachés	7 327,66	5 940,26	1 387,40	23,36
Dettes immobilisations et comptes rattachés	2 499,79		2 499,79	
4040000000 FOURNISSEUR D'IMMO	2 499,79		2 499,79	
Autres dettes	4 476,00	3 754,00	722,00	19,23
4677000000 BILLETTERIE GUICHET	4 075,00	3 298,00	777,00	23,56
4677010000 BILLETTERIE ATELIER	186,00		186,00	
4678200000 PRISE EN CHARGE BOURSE AOC		396,00	-396,00	-100,00
4678500000 CARTES CADEAUX CORDO	215,00	60,00	155,00	258,33

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits constatés d'avance	260 925,84	400 215,10	-139 289,26	-34,80
4870000000 PCA / SUBVENTIONS	260 741,36	400 215,10	-139 473,74	-34,85
4871000000 PCA S/ FACTURES	184,48		184,48	
TOTAL DES DETTES (IV)	369 177,82	490 264,17	-121 086,35	-24,70
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	664 672,21	775 501,09	-110 828,88	-14,29

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	50 358,27	37 294,53	13 063,74	35,03
7070020000 VENTES BAR TVA 10%	3 802,26	2 396,83	1 405,43	58,64
7070030000 VENTES BAR TVA 20%	42 387,94	30 189,59	12 198,35	40,41
7072000000 VENTES HOTDOG/RAVIOLE/SNACK	4 168,07	4 708,11	-540,04	-11,47
Ventes de prestations de services	93 726,00	91 959,77	1 766,23	1,92
7061100200 COREAL TVA 5.5%	7 673,58	1 172,99	6 500,59	554,19
7061102000 CO-REALISATIONS 20%		416,67	-416,67	-100,00
7061103000 COREAL TVA 10%	390,68		390,68	
7061104000 CO-REALISATIONS 2.10%		3 241,66	-3 241,66	-100,00
7061400000 INTERVENTION MILIEU SCOLAIRE	1 240,00	11 375,87	-10 135,87	-89,10
7061410000 INTERVENT° MILIEU SCOLAIRE 20%	166,67		166,67	
7061500000 RECETTES LOC STUDIO / ENREGIST	2 404,17	8 245,01	-5 840,84	-70,84
7061600000 RECETTES LOC STUDIO / REPET	6 966,66		6 966,66	
7062001000 BILLETTERIE 5.5%	68 485,33	56 220,37	12 264,96	21,82
7063000000 ADHESIONS EXO TVA		2 790,00	-2 790,00	-100,00
7068000000 VENTES ATELIERS	1 059,49	401,20	658,29	164,08
7068100000 VTE ATELIERS 5.5 %	123,24	341,26	-218,02	-63,89
7080000000 PDTS ACTIVITES ANNEXES	5 216,18	5 118,38	97,80	1,91
7081000000 PDT ACTIVITE ANNEXE EXO		2 636,36	-2 636,36	-100,00
dont parrainages		2 790,00	-2 790,00	-100,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	602 550,08	589 961,90	12 588,18	2,13
7400030000 SUBV DEPARTEMENT DROME	35 000,00	35 000,00		
7400031000 SUBV DEPARTEMENT MIZAMPLI	20 818,08	18 231,90	2 586,18	14,18
7400035000 SUBV DRAC	153 000,00	153 000,00		
7400036000 SUBV DRAC AUX PROJETS	5 456,00	16 545,00	-11 089,00	-67,02
7400040000 SUBV AGGL VALENCE ROMANS	270 935,00	265 935,00	5 000,00	1,88
7400050000 SUBV REGION AURA	55 000,00	55 000,00		
7400083000 CNM / AIDE A LA DIFFUSION	24 416,00	24 100,00	316,00	1,31
7400084000 CNM DROITS TIRAGE	1 722,50		1 722,50	
7400110000 AIDES SACEM	4 040,00	3 000,00	1 040,00	34,67
7411000000 SUBV. AUTRES ORGANISMES	8 984,66	9 150,00	-165,34	-1,81
7451100000 AIDES EMPLOI FONPEPS	11 266,08	10 000,00	1 266,08	12,66
7470000000 QP SUBVENTIONS VIR CPTE RES	11 911,76		11 911,76	
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		900,00	-900,00	-100,00
7817400000 REP.PROV CLIENTS DOUTEUX		900,00	-900,00	-100,00
Autres produits	3 956,72		3 956,72	
7580000000 PRODUITS DIVERS	666,72		666,72	
7581000000 ADHESIONS EXO TVA	3 290,00		3 290,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	750 591,07	720 116,20	30 474,87	4,23
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	26 569,15	21 720,12	4 849,03	22,33
6070000000 ACHATS BAR	24 690,91	18 604,53	6 086,38	32,71
6070001000 ACHATS RAVIOLES/SNACKS/FOOD	1 878,24	3 115,59	-1 237,35	-39,71
Variation de stocks	1 001,56	-2 742,04	3 743,60	136,53
6037000000 VARIAT. STOCK MARCHANDISES	1 001,56	-2 742,04	3 743,60	136,53
Autres achats et charges externes	307 605,78	341 848,01	-34 242,23	-10,02
6041002000 ACC. PRATIQUES AMATEURS	13 715,00	18 127,56	-4 412,56	-24,34
6041006000 PS ACTIONS CULTURELLES	4 759,41	8 857,89	-4 098,48	-46,27
6041010000 PRESTATIONS DIVERSES	2 950,00	5 495,00	-2 545,00	-46,31
6041100000 PS SECURITE CONCERT	10 358,25	7 986,29	2 371,96	29,70
6045000000 ACHATS DE SPECTACLES	100 508,89	92 343,18	8 165,71	8,84

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6046000000 PS COREALISATIONS	1 203,40	5 721,44	-4 518,04	-78,97
6061300000 ACHAT CARBURANT ENERGIE EAU	629,41	779,43	-150,02	-19,25
6063201000 FOURN.MAT.LOGES/BAR	2 097,43	833,54	1 263,89	151,63
6063202000 ACHATS LOGES BAR UE	10,90	10,90	10,90	
6063500000 AUTRES FOURNITURES/MATERIEL	-1 012,76	8 607,55	-9 620,31	-111,77
6063502000 AUTRES MATERIELS & FOURN. UE	139,80	139,80	139,80	
6063800000 AUTRES FOURNITURES ENTRETIEN	51,11	51,11	51,11	
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 677,79	1 861,13	-183,34	-9,85
6065000000 FOURN. SPECIFIQUES SPECTACLES	53,67	2 989,34	-2 935,67	-98,20
6065001000 ACHATS MAT.SON UE (THOMANN)	1 943,49	1 943,49	1 943,49	
6131000000 ABO INFORMATIQUE	2 792,65	4 807,49	-2 014,84	-41,91
6131100000 ABO INFORMATIQUE UE	801,68	801,68	801,68	
6135000000 LOCATION MATERIEL	1 253,16	1 316,00	-62,84	-4,78
6135100000 LOCATION MATERIELS DE MUSIQUE	665,29	1 481,06	-815,77	-55,08
6135300000 LOCATION VEHICULE	4 153,56	4 153,59	-0,03	
6150000000 ENTRETIEN ET REPARATION	791,07	66,16	724,91	
6156000000 MAINTENANCE		2 435,00	-2 435,00	-100,00
6160000000 ASSURANCES	5 860,60	5 269,09	591,51	11,23
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	227,09	1 197,38	-970,29	-81,03
6185000000 FRAIS DE STAGES & FORMATIONS	260,00	3 090,00	-2 830,00	-91,59
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR	49 000,07	45 129,14	3 870,93	8,58
6221000000 COMMISSION SUR VENTES	1 590,70	1 407,29	183,41	13,03
6222000000 COMMISSION S/VENTES PAYGREEN	246,20	234,70	11,50	4,90
6226000000 HONORAIRES	7 920,90	7 697,22	223,68	2,91
6226100000 HONO.PRESTA.ADMINISTRATIVE	2 000,00	12 500,00	-10 500,00	-84,00
6236000000 COMMUNICATION & PUBLICITE	29 565,16	32 901,55	-3 336,39	-10,14
6236100000 PUBLICITE ANNONCES UE	1 238,73	1 186,64	52,09	4,39
6238000000 DONS ET CADEAUX	685,61	571,02	114,59	20,07
6251000000 DEPLACEMENTS EQUIPE - TRAJET	8 457,01	14 916,96	-6 459,95	-43,31
6251100000 DEPLACEMENT EQUIPE - HEBERGEME	3 038,50	3 038,50	3 038,50	
6251200000 DEPLACEMENT ARTISTE - TRAJET	2 374,69	16 320,45	-13 945,76	-85,45
6251300000 DEPLACEMENT ARTISTE - HEBERGEM	14 999,56	14 999,56	14 999,56	
6256000000 FRAIS DE MISSION	1 792,91	1 792,91	1 792,91	
6257000000 FRAIS DE RECEPTION	9 327,71	7 730,41	1 597,30	20,66
6257100000 RECEPTIONS ARTISTES & GROUPES	11 008,02	14 602,04	-3 594,02	-24,61
6261000000 AFFRANCHISSEMENTS	246,18	473,15	-226,97	-47,97
6262000000 TELEPHONE & INTERNET	3 445,85	4 077,39	-631,54	-15,49
6270000000 SERVICES BANCAIRES	1 276,58	952,96	323,62	33,96
6271000000 COMM REMISE CB	1 035,51	807,56	227,95	28,23
6281000000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 465,00	2 921,41	-456,41	-15,62
Aides financières	3 796,74	3 784,43	12,31	0,33
6571000000 SUBV&AIDES VERSEES PAR ASSO	3 796,74	3 784,43	12,31	0,33
Impôts, taxes et versements assimilés	8 338,63	5 013,97	3 324,66	66,31
6312000000 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 104,84	1 488,83	616,01	41,38
6318000000 REDEVANCES CNM	2 372,00		2 372,00	
6333000000 COTISATION AFDAS	3 861,79	3 525,14	336,65	9,55
Salaires	285 916,13	259 592,05	26 324,08	10,14
6411000000 SALAIRES BRUTS	249 817,29	250 724,36	-907,07	-0,36
6411200000 INDEMNITES STAGIAIRES	4 976,40		4 976,40	
6411800000 DOT PROV.CONGES PAYES	1 638,42	-1 555,17	3 193,59	205,35
6412000000 SALAIRE BRUT TECHNICIENS	13 488,00		13 488,00	
6413000000 SALAIRE BRUT ARTISTES	10 456,88	3 369,84	7 087,04	210,31
6414000000 INDEMNITES RUPTURE CONVENT.		1 652,38	-1 652,38	-100,00
6414300000 PRISE EN CHARGE TRANSPORT	657,25	657,25	657,25	
6414800000 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	1 800,00	1 650,00	150,00	9,09
6416000000 DEFRAIEMENTS PRIME PANIER	1 990,81	3 750,64	-1 759,83	-46,92
6416100000 IND.SUBSISTANCE SERV.CIVILQUES	1 091,08	1 091,08	1 091,08	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Cotisations sociales	87 221,03	73 088,69	14 132,34	19,34
6451000000 COTIS URSSAF	48 597,07	41 267,13	7 329,94	17,76
6452000000 COTIS MUTUELLES	1 372,98		1 372,98	
6453100000 COTIS AGIRC ARRCO	17 194,03	15 025,23	2 168,80	14,43
6454100000 COTIS CHOMAGE PERMANENTS	7 833,66	7 129,34	704,32	9,88
6454200000 COTIS CHOMAGE INTERMITTENTS	2 114,16	1 402,80	711,36	50,71
6455000000 COTIS CAISSE CONGES SPECTACLES	3 711,42	2 494,20	1 217,22	48,80
6458000000 DOT PROV CH/CONGES A PAYER	764,35	714,51	49,84	6,98
6472000000 COTIS FNAS	3 971,35	3 635,80	335,55	9,23
6472500000 COTIS FCAP	684,83	627,22	57,61	9,18
6475000000 COTIS MEDECINE DU TRAVAIL	977,18	792,46	184,72	23,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 686,53	9 426,37	8 260,16	87,63
6811100000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	613,33	248,11	365,22	147,20
6811200000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	17 073,20	9 178,26	7 894,94	86,02
Autres charges	14 515,02	13 800,06	714,96	5,18
6516000000 REDEVANCE & DROITS AUTEURS	13 281,88	12 900,06	381,82	2,96
6540000000 PERTE CREANCE IRRECouvrable	585,00	900,00	-315,00	-35,00
6580000000 CHARGES DIVERSES	628,14		628,14	
6582000000 PÉNALITÉS, AMENDES FICALES	20,00		20,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	752 650,57	725 531,66	27 118,91	3,74
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 059,50	-5 415,46	3 355,96	61,97
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 749,48	1 684,24	65,24	3,87
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 749,48	1 684,24	65,24	3,87
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 749,48	1 684,24	65,24	3,87
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	334,09		334,09	
6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS	334,09		334,09	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	334,09		334,09	
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 415,39	1 684,24	-268,85	-15,96
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-644,11	-3 731,22	3 087,11	82,74
Produits exceptionnels (V)	1 813,34	4 168,49	-2 355,15	-56,50
7720000000 PRODUITS./EXERCICE ANTERIEUR	1 813,34	142,25	1 671,09	
7770000000 QUOTE PART DE SUBVENTIONS		3 181,04	-3 181,04	-100,00
7788000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		845,20	-845,20	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		945,91	-945,91	-100,00
6710000000 AMENDES ET PENALITES		65,00	-65,00	-100,00
6720000000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR		239,50	-239,50	-100,00
6788000000 CHARGES EXCEPT DIVERSES		641,41	-641,41	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 813,34	3 222,58	-1 409,24	-43,73
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	754 153,89	725 968,93	28 184,96	3,88
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	752 984,66	726 477,57	26 507,09	3,65

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 169,23	-508,64	1 677,87	329,87
Contributions volontaires en nature				
Prestations en nature	204 065,00	186 269,00	17 796,00	9,55
8710000000 PRESTATIONS EN NATURE REÇU	204 065,00	186 269,00	17 796,00	9,55
Bénévolat	16 218,00		16 218,00	
8750000000 MISE A DISPOSITION BENEVOLES	16 218,00		16 218,00	
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	220 283,00	186 269,00	34 014,00	18,26
Charges des contributions volontaires en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	204 065,00	186 269,00	17 796,00	9,55
8610000000 MISE À DISPO LOCAUX ET ÉNERGIE	204 065,00	186 269,00	17 796,00	9,55
Personnel bénévole	16 218,00		16 218,00	
8640000000 PERSONNEL BENEVOLE	16 218,00		16 218,00	
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	220 283,00	186 269,00	34 014,00	18,26
TOTAL	1 169,23	-508,64	1 677,87	329,87

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	Produite
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Filiales et participations	Produite
Etat des stocks	Produite
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Tableau d'affectation du résultat	Produite
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Les effectifs	Produite
Commentaire	Produite

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 664 672,21 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 169,23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

La réforme récente du Plan Comptable Général (PCG), portée par l'Autorité des Normes Comptables, vise à moderniser et simplifier les règles comptables françaises. Elle entraîne des impacts concrets, notamment sur la présentation des comptes et les méthodes d'évaluation, tout en améliorant la transparence et la comparabilité des informations financières.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Le nouveau plan comptable entraîne la modification de certains comptes, notamment le compte de quote-part de subvention, qui passe du 777000 au 747000, ainsi que le compte des pénalités et amendes, qui passe du 671000 au 658200.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Installations techniques	5,00	
Matériels outillages		1 À 5 ANS
Logiciels		1 À 3 ANS
Matériels de bureau & info		2 À 4 ANS
Mobilier	5,00	

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Évaluation des titres des sociétés

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

STOCKS

Détermination des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Traitement des charges financières

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en capitaux propres.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association La Cordonnerie SMAC Pays de Romans.
- L'association La Cordonnerie SMAC Pays de Romans est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	5 671,86		
TOTAL	5 671,86		
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	128 241,86		66 273,29
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 422,56		
Autres immobilisations corporelles	22 292,72		2 083,16
TOTAL	151 957,14		68 356,45
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	5 563,23		201,57
TOTAL	5 563,23		201,57
TOTAL GENERAL	163 192,23		68 558,02

ETAT DES IMMOBILISATIONS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		3 831,86	1 840,00	
TOTAL		3 831,86	1 840,00	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			194 515,15	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			1 422,56	
Autres immobilisations corporelles			24 375,88	
TOTAL			220 313,59	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		700,00	5 064,80	
TOTAL		700,00	5 064,80	
TOTAL GENERAL		4 531,86	227 218,39	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			3 845,49	613,33	3 831,86	626,96
TOTAL			3 845,49	613,33	3 831,86	626,96
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			29 665,69	15 054,38		44 720,07
Inst. générales, agencts divers			530,87	298,33		829,20
Autres immobilisations corporelles			17 679,76	1 720,49		19 400,25
TOTAL			47 876,32	17 073,20		64 949,52
TOTAL GENERAL			51 721,81	17 686,53	3 831,86	65 576,48

ETAT DES STOCKS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES STOCKS

	Stock début	Augmentation	Diminution	Stock fin
Marchandises	5 018,88	9 862,76	10 864,32	4 017,32
TOTAL	5 018,88	9 862,76	10 864,32	4 017,32

ETAT DES CRÉANCES

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	3 964,80		3 964,80
Actif circulant			
Autres créances clients	2 876,25	2 876,25	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	597,10	597,10	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 853,98	16 853,98	
Divers	305 000,00		305 000,00
Débiteurs divers	62 373,05	62 373,05	
Charges constatées d'avance	3 857,83	3 857,83	
TOTAL	395 523,01	86 558,21	308 964,80

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	3 857,83
TOTAL	3 857,83

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	362 646,52
TOTAL	362 646,52

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	20 700,02		4 599,96	16 100,06
Fournisseurs et comptes rattachés	33 544,41	33 544,41		
Personnel et comptes rattachés	7 327,66	7 327,66		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 560,32	38 560,32		
Taxe sur la valeur ajoutée	79,67	79,67		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 499,79	2 499,79		
Autres dettes	4 476,00	4 476,00		
Produits constatés d'avance	260 925,84		134 350,50	126 575,34
TOTAL	368 113,71	86 487,85	138 950,46	142 675,40

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	260 925,84
TOTAL	260 925,84

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 754,63
Dettes fiscales et sociales	9 749,91
TOTAL	23 504,54

LES EFFECTIFS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	4,00	4,00
PERSONNEL SALARIÉ	10,00	10,00
Employés et techniciens	1,00	1,00
PERSONNEL MIS À DISPOSITION	1,00	1,00

COMMENTAIRE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les subventions d'exploitation :

- Comptabilisation :

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en produit lors de la notification, en tenant compte toutefois des conditions d'octroi résolutoires ou suspensives. La fraction de la subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs et/ou La fraction de la subvention dédiée à un projet défini et non encore utilisée est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « produits comptabilisés d'avance ». Les risques d'indus / de reversement de subvention sont à enregistrer en « provisions pour risques et charges »

Les subventions d'investissement :

- Comptabilisation :

Les subventions d'investissement sont enregistrées au moment de l'accord de la subvention en compte 131, elles ne sont pas enregistrées directement en produit mais étalée sur la durée d'amortissement des biens financés.

Garanties reçues :

- Garantie « France Active Garantie » de 50% sur le prêt Transition Numérique Crédit Mutuel n°20105709 d'un montant de 23 000€.

Soit un capital restant dû de 20 700.02€ au 31/12/2025 dont la garantie est de 10 350.01€ au 31/12/2025

IMPRIMES FISCAUX

 RÉPUBLIQUE FRANÇAISE <i>Liberté Égalité Fraternité</i>	Formulaire à déposer en double exemplaire	IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS	Timbre à date du service	N° 2065 - SD 2026  N° 11084*28 Formulaire obligatoire (art.223 du Code général des impôts)	
Exercice ouvert le	01/01/25	et clos le	31/12/25	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société :			Adresse du siège social :		
La Cordonnerie SMAC Pays de Romans 3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique 26100 ROMANS SUR ISERE					
SIRET 4 8 8 0 0 6 8 5 9 0 0 0 3 4			Mél : administration@lacordo.com		
Adresse du principal établissement :			Ancienne adresse en cas de changement :		
REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :					
			SIRET		
B ACTIVITE					
Activités exercées			Arts du spectacle vivant		Si vous avez changé d'activité, cochez la case
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	
Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values					
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quidecies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quidecies	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Autres dispositifs		Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	
Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies		Zone de développement prioritaire, art.44 septdecies		France ruralités revitalisation FRR, art. 44 quidecies A	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)					
F CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES BENEFICES DES GRANDES ENTREPRISES (CES) (cf. notice de la déclaration n°2065)					
Base d'imposition :		Chiffre d'affaires :		Taux d'imposition :	
I CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES GRANDES ENTREPRISES DE TRANSPORT MARITIME (CTM) (cf. notice de la déclaration n°2065)					
Base d'imposition :		Taux d'imposition :			
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %					
F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON Si oui, indication du logiciel utilisé ISACOMPTA CONNECT					
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.					
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :			Nom et adresse du conseil :		
SODOGEC 12-14 bis Avenues des Martyrs de la Libération 26300 BOURG-DE-PEAGE					
Tél : 0475720633			Tél :		
Examen de conformité fiscale (ECF)			Identité du déclarant :		
prestataire :			Date : 22/04/26 Lieu : ROMANS SUR ISERE		
			Qualité et nom du signataire : Président Christophe DACQUIN		
			Signature :		

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

G										RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS																								
Montant global brut des distributions (1)					payées par la société elle-même					a										payées par un établissement chargé du service des titres					b									
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)																				c														
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées																				d														
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)																				e														
																				f														
																				g														
																				h														
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)																				i														
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI																				j														
Montant des revenus répartis (5)																				Total (a à h)														
H										REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																								
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants										Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.																						
										Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.		Année au cours de laquelle le versement a été effectué		Montant des sommes versées :																				
														à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6																
1										2		3		4		5		6		7		8												
I										DIVERS																								
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)																																		
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																																		
J										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION																								
REMUNERATIONS										MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%																								
															0%					15%					19%									
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)										MVLТ restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																								
										MVLТ imputée sur les PVLТ de l'exercice																								
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)										MVLТ réalisée au cours de l'exercice																								
										MVLТ restant à reporter																								
K										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)																								
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																																		
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																																		

1

BILAN - SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD 2026

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A du code général des impôts)

N° 15948*08

Désignation de l'entreprise		La Cordonnerie SMAC Pays de Romans			Néant ☐ *			
Adresse de l'entreprise		3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique 26100 ROMANS SUR ISERE						
SIRET		4 8 8 0 0 6 8 5 9 0 0 0 3 4						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		12		
						Exercice N clos le		
						3 1 1 2 2 0 2 5		
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	{	Fonds commercial *	010		012		
		{	Autres *	014	1 840	016	627	
	Immobilisations corporelles*			028	220 314	030	64 950	
	Immobilisations financières* (1)			040	5 065	042	5 065	
	Total I (5)			044	227 218	048	65 576	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*		050		052		
		Marchandises *		060	4 017	062	4 017	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	1 670	066	1 670		
	Créances (2)	{	Clients et comptes rattachés *	068	2 876	070	2 876	
			Autres* (3)	072	384 824	074	384 824	
	Charges constatées d'avance*		092	3 858	094	3 858		
	Valeurs mobilières de placement		080		082			
	Disponibilités		084	105 785	086	105 785		
	Total II		096	503 030	098	503 030		
	Total général (I + II)		110	730 249	112	65 576	664 672	
PASSIF						Exercice N NET		
						1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *			120			111 874	
	Ecart de réévaluation			124				
	Réserve légale			126				
	Réserves réglementées *			130				
	Autres réserves	(	dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*131	)	132			
	Report à nouveau			134			37 444	
	Résultat de l'exercice			136			1 169	
	Subventions d'investissement			137			145 007	
	Provisions réglementées			140				
	Total I			142			295 494	
Provisions pour risques et charges		Total II		154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156			20 700	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164				
	Fournisseurs et comptes rattachés*			166			33 544	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169		169	80	)	172	47 032	
	Comptes courants d'associés			173				
	Autres dettes			175			6 976	
	Produits constatés d'avance			174			260 926	
	Total III			176			369 178	
Total général (I + II + III)				180			664 672	
RENVUIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	68 558
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		La Cordonnerie SMAC Pays de Romans		Néant ☐ *												
A- RÉSULTAT COMPTABLE				Formulaire déposé au titre de l'IR		018	☐	Exercice N clos le										
								3	1	1	2	2	0	2	5			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				209			210	50 358									
	{	Production vendue	biens	dont export et livraisons intracommunautaires		215		214										
			services *			217		218	93 726									
		Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222										
	Production immobilisée*						224											
	Subventions d'exploitation reçues						226	602 550										
	Autres produits						230	3 957										
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)								232	750 591									
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)						234	26 569										
	Variation de stocks (marchandises)*						236	1 002										
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)						238											
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						240											
	Autres charges externes* : (dont crédit-bail : - mobilier : - immobilier :)						242	307 606										
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont CFE et CVAE * 243)						244	8 339										
	Rémunérations du personnel*						250	285 916										
	Cotisations sociales (dont cotisation personnelle de l'exploitant 380)						252	87 221										
	Dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI 255)						254	17 687										
	Dotations aux dépréciations						256											
	{	Autres charges		dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259		}	262	18 312								
				dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260	2 465											
Total des charges d'exploitation (II)								264	752 651									
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								270	-2 060									
Produits financiers (III)		280	1 749				Charges financières (V)	294	334									
Produits exceptionnels (IV)								290	1 813									
Charges exceptionnelles (VI) {		dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		347		}	300											
		dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)		348														
Impôt sur les bénéfices* (VII)								306										
2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)								310	1 169									
B- RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2		312	1 169		314											
Rentégations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316													
	Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles				318													
	Provisions non déductibles*				322													
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)				324													
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248											330	20	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	(	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	249		)										251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998													
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999													
Deductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997													
	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986		ZFU -TE (44. octies A)	987											342		
	France Ruralités Revitalisation FRR (44 quindecies A)	181		JEI (44. sexies A)	989													
	ZRD (44 terdecies)	127		ZRR (44. quindecies)	138													
	Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	991		Investissements et souscriptions outre-mer	344													
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993													
	BUD (44 sexdecies)	992																
	DONT DIVERS	Créance due au titre du report en arrière du déficit				346											350	
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)				655												
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)				643												
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)				645												
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)				647												
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)				648												
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)				641												
Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)				990														
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)				649														
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1	Déficit col. 2	352	1 189	354										
Déficit	Déficit de l'exercice reporté en arrière *				356													
	Déficits antérieurs reportables : *		29 719					360	1 189									
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col.1	Déficit col.2	370	0	372										

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

3 IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS VALUES - MOINS VALUES

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Néant ☐ *

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406					
	Autres	410	5 672	412		414	3 832	416	1 840				
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	128 242	442	66 273	444		446	194 515				
	Installations générales agencements, aménagements divers	450	1 423	452		454		456	1 423				
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470	22 293	472	2 083	474		476	24 376				
Immobilisations financières		480	5 563	482	202	484	700	486	5 065				
TOTAL		490	163 192	492	68 558	494	4 532	496	227 218				

II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES											
Fonds commercial		495		497		498		499			
Autres immobilisations incorporelles		500	3 845	502	613	504	3 832	506	627		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	29 666	532	15 054	534		536	44 720		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	531	542	298	544		546	829		
	Matériel de transport	550		552		554		556			
	Autres immobilisations corporelles	560	17 680	562	1 720	564		566	19 400		
TOTAL		570	51 722	572	17 687	574	3 832	576	65 576		

III

PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR

(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé

1 Logiciel WAVES

2 Droits d'utilisation

3 Logiciel Microsoft

4 Logiciel Micorsoft

5 Logiciel Microsoft

GOLD BUNDL

pour 3 ans du logic

office 365

Office 365

Office 365

Logiciel Microsoft Office 365

Logicile Microsoft Office 365

Logiciel Microsoft Office 365

6

7

8

9

10

Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values				
					Court terme *	Long terme			
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧		
1	2 276	2 276							
2	800	800							
3	126	126							
4	126	126							
5	126	126							
6	126	126							
7	126	126							
8	126	126							
9									
10									
TOTAL	578 3 832	580 3 832	582	584	586	581	587		
Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾				579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL				596		585	597		599

Copyright Groupe ISA (2026) ISACOMPTA

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2033 - NOT-SD.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

36/41

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Néant ☐ *

I

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	sur comptes clients	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682		684		686			

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
		Dotations		Reprises			
Fonds commercial	681		683				
Autres Immob. incorp	700		705				
Terrains	710		715				
Constructions	720		725				
Inst. techniques mat. et outillage	730		735				
Inst. générales agence-ments amén. div.	740		745				
Matériel de transport	750		755				
Autres immobilisations corporelles	760		765				
TOTAL	770		775			Total à reporter ligne 322 du tableau N° 2033-B-SD	780

II DÉFICITS REPORTABLES							
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			982	29 719			
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	982 ter			
Déficits imputés			983	1 189			
Déficits reportables			984	28 530			
Déficits de l'exercice			860				
Total des déficits restant à reporter			870	28 530			

III	DIVERS					
Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)	325			381	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327				
Montant de la TVA collectée					374	17 350
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)					378	31 557
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant					399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice					398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI					397	

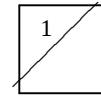
IV TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS							
Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social						690	
Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social						691	
Revenu brut social (si le montant est négatif)				692			
Revenu brut social (si le montant est positif)						693	1 189

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau n° 2033-D-SD déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033 - NOT-SD.
(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Désignation de l'entreprise : La Cordonnerie SMAC Pays de Romans										Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01/01/2025				et clos le : 31/12/2025				Durée en nombre de mois		12	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS											
Effectif moyen du personnel * :								376		10	
Dont apprentis								657			
Dont handicapés								651			
Effectifs affectés à l'activité artisanale								861			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE											
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE											
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises								108			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés								118			
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								119			
TOTAL 1								106			
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée											
Autres produits de gestion courante y compris les plus-values de cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								115			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation								143			
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial								113			
Variation positive des stocks								111			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation								153			
TOTAL 2								144			
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾											
Achats								121			
Variation négative des stocks								145			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances								125			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								310			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée								133			
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								148			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée								128			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								135			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante								150			
TOTAL 3								152			
IV - Valeur ajoutée produite											
Calcul de la Valeur Ajoutée (Total 1 + Total 2 - Total 3)								137			
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises											
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaires n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des fomrulaires nos 1329-AC et 1329-DEF								117			
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE											
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD											
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.											
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre								020			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)				022		Effectifs au sens de la CVAE *				023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)								026			
Période de référence				024		016					
Date de cessation											

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférentes à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD , au § "déclaration des effectifs" et dans la notice n ° 1330-CVAE-SD, au § "Répartition des salariés" .



N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2025

SIREN

4 8 8 0 0 6 8 5 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

ADRESSE (voie)

3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

CODE POSTAL

26100

VILLE

ROMANS SUR ISERE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905	TOTAL DES LIGNES 902 + 904	906

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s) Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions Naissance : Date N° Département Commune Pays Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays Titre (2) Nom de famille Prénom(s) Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions Naissance : Date N° Département Commune Pays Adresse : N° Voie Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2026) ISACOMPTA

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2026

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au CGI)

(1)

☒ Néant *

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

SIREN

4 8 8 0 0 6 8 5 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

ADRESSE (voie) 3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

CODE POSTAL 26100

VILLE ROMANS SUR ISERE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

905

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2033-NOT-SD.

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNEE 2025 ou exercice

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans
Adresse 3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique 26100 ROMANS SUR ISERE

du 01/01/25
au 31/12/25

A. FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1									
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ						ADRESSE COMPLÈTE			
1	COUTABLE Céline Directrice					6 Rue Barbe 26300 BOURG DE PEAGE			
2	FASSINOTTI Olivier Régisseur général					9 Place de Villeneuve 26240 ST BARTHELEMY DE VALS			
3	DEHEDIN Pia Administratrice					240 Chemin des Arods 26190 SAINT JEAN EN ROYANS			
4	BOUZY Etienne Chargé accompagnement artistique					44 Grande Rue 26120 PEYRUS			
5	OUTREQUIN Yannick Régisseur assistant studios					9 Allée Jacques Brel 26100 ROMANS SUR ISERE			
6									
7									
8									
9									
10									
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci dessus)						Frais de voyage et de déplacement (v. notice 6) 6	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8 9
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2) 1	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3) 2	Valeur des avantages en nature (v. notice 4) 3	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5) 4	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5	aux véhicules et autres biens (v. notice 7) 7		aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8) 8		
1	47 478				47 478				47 478
2	33 560				33 560				33 560
3	33 227				33 227				33 227
4	28 097				28 097				28 097
5	26 704				26 704				26 704
6									
7									
8									
9									
10									
**	169 066				169 066				169 066

** TOTAUX

B. AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	686
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	22 129
Totaux	22 815

C. ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice 2025 (total col. 9 + total col. 10) 10	191 881	- de l'exercice 2025 10	0
- de l'exercice précédent 10	184 448	- de l'exercice précédent 10	0
Nom et qualité du signataire Christophe DACQUIN Président		A ROMANS SUR ISERE , le 22/04/26 Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.