

ASSOC CDT 73

89 rue Amiral Gérard Daille
73000 CHAMBERY

COMPTES ANNUELS

Exercice du 12/11/2024 au 31/12/2025



www.fiduciaire-jfpissettaz.com

FIDUCIAIRE PISSETTAZ

1 Place du Centenaire
73000 CHAMBERY

Tél : 00 33 (0)4 79 33 70 18 Mail : chambery@pissettaz.com

Sommaire

Exercice du 12/11/2024 au 31/12/2025

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	<i>11</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	<i>12</i>
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 1/2</i>	<i>13</i>
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 2/2</i>	<i>14</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>21</i>

Bilan Actif

		31/12/2025		
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires			
	Autres immobilisations incorporelles (1)			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques,mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	138 588	5 668	132 920
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 514		2 514
	TOTAL (I)	141 101	5 668	135 434
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	30 682		30 682
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 276		1 276
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 215		11 215
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	58 156		58 156
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 996 398		1 996 398
	Charges constatées d'avance	52 979		52 979
	TOTAL (II)	2 150 707		2 150 707
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	2 291 808	5 668	2 286 140
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			2 514
	(3) dont à plus d'un an			

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2025

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 Report à nouveau	
	Excédent ou déficit de l'exercice	50 212
	Total des fonds propres (situation nette)	50 212
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	
	Total des autres fonds propres	
	Total des fonds propres	50 212
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés sur subventions d'exploitation Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	
	Total des fonds reportés et dédiés	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	316 983
	Total des provisions	316 983
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 727 285
	Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales	191 660
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	
	Produits constatés d'avance	
	Total des dettes	1 918 945
	Ecarts de conversion passif	
	TOTAL PASSIF	2 286 140
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	50 212,34
	(1) Dont à moins d'un an	1 918 945
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2025

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 Ecart de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs Excédent ou déficit de l'exercice	50 212 Total des fonds propres (situation nette)
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées Total des autres fonds propres	50 212 Total des fonds propres
	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés sur subventions d'exploitation Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public Fonds dédiés sur concours publics Total des fonds reportés et dédiés	316 983 Total des provisions
	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance Total des dettes	1 727 285 191 660 Total des dettes
Fonds reportés et dédiés	Ecart de conversion passif	
Provisions	TOTAL PASSIF	2 286 140
DETTE (1)	Résultat de l'exercice exprimé en centimes (1) Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	50 212,34 1 918 945

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

		14 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 715
	Vente de biens et services	
	Ventes de biens	
	dont ventes de dons en nature	
	Ventes de prestations de service	49 500
	dont parrainages	
	Produits de tiers financeurs	
	Concours publics et subventions d'exploitation	6 000 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
	Ressources liées à la générosité du public	
	Dons manuels	92 710
	Mécénats	
	Legs, donations et assurances-vie	
	Contributions financières	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
	Utilisations des fonds dédiés	
	Autres produits	467
	Total des produits d'exploitation	6 144 392
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	
	Variation de stock	
	Achats de matières et autres approvisionnements	
	Variation de stock	(30 682)
	Autres achats et charges externes	4 154 379
	Aides financières	
	Impôts, taxes et versements assimilés	118 298
	Salaires et traitements	985 915
	Charges sociales	444 153
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 668
	Dotation aux provisions	316 983
	Reports en fonds dédiés	
	Autres charges	99 016
	Total des charges d'exploitation	6 093 729
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 662

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

RESULTAT D'EXPLOITATION		50 662
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des produits financiers	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des charges financières	
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT avant impôts		50 662
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
	Total des produits exceptionnels	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	450
	Total des charges exceptionnelles	450
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(450)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		6 144 392
TOTAL DES CHARGES		6 094 179
EXCEDENT ou DEFICIT		50 212
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 Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		12/11/2024	14
		31/12/2025	mois
TOTAL I - Actif immobilisé NET		135 434	5,92
Autres immobilisations corporelles		132 920	5,81
Matériel informatique	26 409	1,16	
Mobilier	1 167	0,05	
Matériel pour la promotion/événementiel	16 386	0,72	
Équipement signalétique	1 915	0,08	
Oeuvre d'art	92 710	4,06	
Amort. matériel informatique	(3 550)	-0,16	
Amort. mobilier	(9)		
Amort. matériel promotion/événementiel	(2 075)	-0,09	
Amort. équipement signalétique	(35)		
Autres immobilisations financières		2 514	0,11
Depots verses	530	0,02	
Cautiionnements verses	1 984	0,09	
TOTAL II - Actif circulant NET		2 150 707	94,08
Matières premières, approvisionnements		30 682	1,34
Stock Goodies Cadeaux BTOB	30 682	1,34	
Avances & acomptes versés sur commandes		1 276	0,06
Fournisseurs acptes s/commande	1 276	0,06	
Créances clients, usagers et comptes rattachés		11 215	0,49
Clients factures a etablir	11 215	0,49	
Autres créances		58 156	2,54
Collectif fournisseurs débiteurs	2 838	0,12	
Fournisseurs rrr a obtenir	46 697	2,04	
Tickets restaurant	2 023	0,09	
Org.sociaux produits a recevoi	6 597	0,29	
Disponibilités		1 996 398	87,33
Crédit Agricole	1 996 398	87,33	
Charges constatées d'avance		52 979	2,32
Charges constatees d'avance	52 979	2,32	
TOTAL DU BILAN ACTIF		2 286 140	100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		12/11/2024	14
		31/12/2025	mois
TOTAL I - Total des fonds propres		50 212	2,20
Total des fonds propres (situation nette)		50 212	2,20
Excédent ou déficit de l'exercice		50 212	2,20
Total des autres fonds propres			
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			
TOTAL III - Total des Provisions		316 983	13,87
Provisions pour charges		316 983	13,87
Provisions pour indemnités fin de carrière	316 983	13,87	
TOTAL IV - Total des dettes		1 918 945	83,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 727 285	75,55
Collectif fournisseurs créditeurs	1 457 559	63,76	
Fournisseurs factures non parv	269 726	11,80	
Dettes fiscales et sociales		191 660	8,38
Personnel congés à payer	55 326	2,42	
Urssaf	43 061	1,88	
Autres organismes sociaux	2 689	0,12	
Taxe apprentissage	848	0,04	
Retraite	13 519	0,59	
Prevoyance	28 468	1,25	
Org.sociaux congés à payer	22 254	0,97	
Prélèvement à la source	6 888	0,30	
Etat charges fiscales sur cong	7 594	0,33	
Etat charges à payer	11 012	0,48	
Total du passif		2 286 140	100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

12/11/2024

14

31/12/2025

mois

Total des produits d'exploitation		6 144 392	100,00
Cotisations		1 715	0,03
Cotisations sans contrepartie	1 715	0,03	
Ventes de biens et services		49 500	0,81
Ventes de prestations de service		49 500	0,81
Etudes	40 000	0,65	
Participations aux évènements	9 500	0,15	
Produits de tiers financeurs		6 092 710	99,16
Concours publics et subventions		6 000 000	97,65
Subventions de fonctionnement SAVOIE	6 000 000	97,65	
Ressources générosité du public - Dons manuels		92 710	1,51
Dons d'actifs	92 710	1,51	
Autres produits d'exploitation		467	0,01
Autres produits		467	0,01
Gains de change sur créances dettes exploitation			
Produits div.gestion courante	5		
Indemnités d'assurances	461	0,01	
Total des charges d'exploitation		6 093 729	99,18
Variation de stocks approvisionnements		(30 682)	-0,50
Variation de stock Goodies Cadeaux BTOB	(30 682)	-0,50	
Autres achats et charges externes		4 154 379	67,61
Achats prestations - animation	132 872	2,16	
Achats prestations - videos/photos	357 578	5,82	
Achats prestations - installation	27 672	0,45	
Achats études	22 415	0,36	
Achats electricite	1 507	0,02	
Achats eau	56		
Achats carburant	7 310	0,12	
Petits équipements	4 253	0,07	
Matériel promotionnel	31 190	0,51	
Achats fournitures d'entretien	45		
Vêtements sécurités accessoires	34 396	0,56	
Achats fourn. de bureau (ns)	1 902	0,03	
Copieur - fournitures de copies	2 712	0,04	
Rrro/ach. appro.non stocks	(2 102)	-0,03	
Locations loyers	92 794	1,51	
Locations salle, lieux divers	10 361	0,17	
Hébergement internet	16 670	0,27	
Location solution informatique bureautique	11 948	0,19	
Loc. solution informatique pour la promotion	63 193	1,03	
Locations matériel	39 262	0,64	
Location copieur	1 119	0,02	
Locations fontaine à eau	350	0,01	
Locations véhicules divers	3 790	0,06	
Locations véhicule particulier de fonction	11 739	0,19	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

12/11/2024

14

31/12/2025

mois

Locations véhicule particulier de service	8 121	0,13	
Locations véhicule utilitaire	3 586	0,06	
Charges locatives et coproprié	16 668	0,27	
Entretien sur bien immobilier	11 965	0,19	
Entretien sur bien mobilier	333	0,01	
Entretien matériel de transport	2 590	0,04	
Maintenance solutions informatiques	3 391	0,06	
Maintenance site internet	11 470	0,19	
Primes d'assurance - Multirisques RC	3 022	0,05	
Primes d'assurance - Automobile	4 797	0,08	
Primes d'assurance - locaux	1 112	0,02	
Documentation générale	9 668	0,16	
Documentation technique	1 200	0,02	
Frais de colloques séminaires	720	0,01	
Honoraires comptables (ns)	28 065	0,46	
Commissaire aux comptes (ns)	9 720	0,16	
Honoraires juridiques (ns)	71 406	1,16	
Honoraires social (ns)	20 676	0,34	
Diverses rémunérations intermédiaires	831 134	13,53	
Frais de formations	8 761	0,14	
Campagnes promotionnelles	1 839 874	29,94	
Publications réseaux sociaux	75 755	1,23	
Marque et logo	29 850	0,49	
Foires et exposition	88 780	1,44	
Cadeaux BTOB / Goodies	61 117	0,99	
Produits régionaux offerts	4 760	0,08	
Catalogues et imprimes	18 216	0,30	
Création du Logo/Marque	23 106	0,38	
Pourboires dons courants	1		
Frais de déplacements	24 900	0,41	
Plan de déplacement	959	0,02	
Frais de déplacements - partenaires	4 289	0,07	
Missions	5 578	0,09	
Frais de réception dans les locaux	4 417	0,07	
Frais de récept. partenaires et presse	33 375	0,54	
Frais postaux	1 374	0,02	
Frais télécommunications	12 625	0,21	
Services bancaires et assimilés	335	0,01	
Concours divers cotisations	20 310	0,33	
Rrr obtenus sur autres serv ex	(16 676)	-0,27	
Impôts, taxes et versements assimilés			118 298 1,93
Taxes sur les salaires	85 388	1,39	
Autres impôts	11 015	0,18	
Particip employeur format° con	12 105	0,20	
Taxes foncières	9 790	0,16	
Salaires et traitements			985 915 16,05
Salaires bruts	930 588	15,15	
Conges payés	55 326	0,90	
Avantages en nature accordés	8 065	0,13	
Avantages en nature - reprise	(8 065)	-0,13	
Charges sociales			444 153 7,23
Charges s.s. et prévoyance	22 254	0,36	
Cotisations à l'urssaf	264 663	4,31	
Cotisations caisses de retrait	76 090	1,24	
Cotisations mutuelle prévoyance	62 576	1,02	
Médecine du travail/pharmacie	3 270	0,05	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		12/11/2024	14
		31/12/2025	mois
Tickets restaurant	15 300 0,25		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 668	0,09
Dot.amort.immo.corporelles	5 668 0,09		
Dotations aux provisions		316 983	5,16
Dotations aux provisions d'exploitation	316 983 5,16		
Autres charges		99 016	1,61
Noms de domaine	103		
Redevances pour licences	14 100 0,23		
Création site internet passif	75 711 1,23		
Droits auteur reproduction	9 096 0,15		
Charges diverses de gestion courante	7		
Résultat d'exploitation		50 662	0,82
Total des produits financiers			
Total des charges financières			
Différences négatives de change			
Pertes de change			
Résultat financier			
Résultat courant avant impôts		50 662	0,82
Total des produits exceptionnels			
Total des charges exceptionnelles		450	0,01
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		450	0,01
Penalites et amendes	450 0,01		
Résultat exceptionnel		(450)	-0,01
Excédent ou déficit de l'exercice		50 212	0,82
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		14 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	1.1 Cotisations sans contrepartie	1 715
	1.2 Dons, legs et mécénat	
	- Dons manuels	92 710
	- Legs, donations et assurances-vie	
	- Mécénat	
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	2.1 Cotisations avec contrepartie	
	2.2 Parrainage des entreprises	
CHARGES PAR DESTINATION	2.3 Contributions financières sans contrepartie	
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	49 967
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	6 000 000
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	
	Total des produits par origine	6 144 392
	1 - MISSIONS SOCIALES	
	1.1 Réalisées en France	
	- Actions réalisées par l'organisme	
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	4 161 377
	1.2 Réalisées à l'étranger	
	- Actions réalisées par l'organisme	
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources	
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 610 152
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	322 651
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public	
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public	
	Total des charges par destination	6 094 179
EXCEDENT OU DEFICIT		50 212

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		14 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE Prestations en nature Dons en nature	
	Total des produits par origine	
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalisées en France Réalisées à l'étranger 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	
	Total des charges par destination	

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en euros

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne- ment	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2025
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
	(30 682)											(30 682)
	4 093 530					60 849						4 154 379
						118 298						118 298
						985 915						985 915
						444 153						444 153
							5 668					5 668
							316 983					316 983
	98 530					487						99 016
						450						450
	4 161 377					1 610 152	322 651					6 094 179

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2025
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Etat exprimé en euros					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'exercice considéré débute le **12/11/2024** et finit le **31/12/2025**. Il a une durée de **14** mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 286 140** euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 144 392** euros et un total **charges** de **6 094 179** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **50 212** euros.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 10 avril 2026 par le Conseil d'Administration du CDT73.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2025** ont été établis conformément aux dispositions du règlement l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif au Plan Comptable Général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			45 878			45 878
	Emballages récupérables et divers			92 710			92 710
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			138 588			138 588
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			2 514			2 514
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			2 514			2 514
TOTAL				141 101			141 101

Amortissements

Etat exprimé en euros		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier				5 668		5 668
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				5 668		5 668	
TOTAL					5 668		5 668

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		316 983		316 983
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		316 983		316 983
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		316 983		316 983
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			316 983		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 514	2 514	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	11 215	11 215	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 620	8 620	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	49 536	49 536	
	Charges constatées d'avance	52 979	52 979	
	TOTAL DES CREANCES	124 864	124 864	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 727 285	1 727 285		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	55 326	55 326		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 839	110 839		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 494	25 494		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 918 945	1 918 945		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			50 212		50 212
Situation nette			50 212		50 212
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			50 212		50 212