



Experts - Comptables

ASSOC PLS ADIL 74

4 AVENUE DE CHAMBERY

74000 ANNECY

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9499Z

SIRET : 31538492500030

C.P.S
21 RUE ANDROMEDE
PARC ALTAIS
74650 CHAVANOD

Tél : 04.50.23.24.96
E-mail : contact@cps-expertscomptables.fr

SOMMAIRE

PLS ADIL 74

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

COMPTES ANNUELS	3
Compte-rendu des travaux de l'expert comptable	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Soldes intermédiaires de gestion	9
DETAIL DES COMPTES	10
Bilan Actif détaillé	11
Bilan Passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	13
ANNEXE COMPTABLE	16

COMPTES ANNUELS

COMPTE-RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

PLS ADIL 74

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

Dans le cadre de la mission d'assistance aux obligations déclaratives de :

PLS ADIL 74

nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avons contractuellement définies.

Vous nous avez demandé d'établir votre déclaration fiscale de résultat et votre compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 à partir des pièces comptables, documents et informations transmises par vos soins.

Ces comptes se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 198 401,78 €
Total ressources	933 761,99 €
Résultat net comptable	22 572,24 €

Fait à CHAVANOD,
Le 07/06/2026.

JEAN-MARC STEDILE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

PLS ADIL 74

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						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	116 962,89	116 962,89				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				19,64		16,35
Terrains						
Constructions	432 139,50	291 635,29	140 504,21		149 147,00	
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	206 909,38	169 237,68	37 671,70		46 012,46	
Immob. corp. en cours, av. acptes	57 151,80		57 151,80			
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,44		0,44
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts	5 308,65		5 308,65		5 308,65	
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	818 472,22	577 835,86	240 636,36	20,08	200 468,11	16,79
Stocks et en-cours						
Créances				1,94		4,08
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Personnel et comptes rattachés					1 449,95	
Autres créances	14 286,00		14 286,00		36 397,00	
Charges constatées d'avance	8 937,63		8 937,63		10 853,56	
Valeurs mobilières de placement	5 060,00		5 060,00	0,42	5 060,00	0,42
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	929 481,79		929 481,79	77,56	939 649,13	78,71
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	957 765,42		957 765,42	79,92	993 409,64	83,21
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)	1 776 237,64	577 835,86	1 198 401,78	100	1 193 877,75	100

BILAN PASSIF

PLS ADIL 74

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				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		78,76		72,10
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	943 866,93		860 769,68	
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	22 572,24	1,88	83 097,25	6,96
Situation nette (sous-total)	966 439,17	80,64	943 866,93	79,06
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	13 964,85	1,17	15 077,93	1,26
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	980 404,02	81,81	958 944,86	80,32
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	81 847,04	6,83	119 217,01	9,99
TOTAL DES PROVISIONS (III)	81 847,04	6,83	119 217,01	9,99
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	13 938,95	1,16	12 575,52	1,05
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	87 932,74	7,34	51 371,69	4,30
Personnel et comptes rattachés	34 279,03	2,86	36 768,67	3,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			15 000,00	1,26
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	136 150,72	11,36	115 715,88	9,69
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 198 401,78	100	1 193 877,75	100

COMPTE DE RÉSULTAT

PLS ADIL 74

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	215 224,00	214 499,00	725,00	0,34
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services				
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	670 251,98	706 429,34	-36 177,36	-5,12
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	48 284,89	2 760,12	45 524,77	
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,12	196,16	-195,04	-99,43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	933 761,99	923 884,62	9 877,37	1,07
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	154 671,14	168 021,40	-13 350,26	-7,95
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	38 595,23	32 593,42	6 001,81	18,41
Salaires	487 750,33	438 236,77	49 513,56	11,30
Cotisations sociales	199 296,94	173 498,88	25 798,06	14,87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 476,07	23 657,32	-181,25	-0,77
Dotations aux provisions	10 914,92	17 102,40	-6 187,48	-36,18
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	1 770,27	117,35	1 652,92	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	916 474,90	853 227,54	63 247,36	7,41
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	17 287,09	70 657,08	-53 369,99	-75,53

COMPTE DE RÉSULTAT

PLS ADIL 74

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	126,50	139,15	-12,65	-9,09
Autres intérêts et produits assimilés	6 141,65	7 000,94	-859,29	-12,27
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)	6 268,15	7 140,09	-871,94	-12,21
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
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)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	6 268,15	7 140,09	-871,94	-12,21
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	23 555,24	77 797,17	-54 241,93	-69,72
Produits exceptionnels (V)		6 313,08	-6 313,08	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		6 313,08	-6 313,08	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	983,00	1 013,00	-30,00	-2,96
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	940 030,14	937 337,79	2 692,35	0,29
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	917 457,90	854 240,54	63 217,36	7,40
EXCÉDENT OU DÉFICIT	22 572,24	83 097,25	-60 525,01	-72,84
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	22 572,24	83 097,25	-60 525,01	-72,84

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

PLS ADIL 74

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	933 761,99	100	923 884,62	100	9 877,37	1,07
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *						
Cotisations	215 224,00	23,05	214 499,00	23,22	725,00	0,34
Concours publics et subvention d'exploitation	669 138,90	71,66	706 429,34	76,46	-37 290,44	-5,28
Vst fondateurs ou cons. dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
- Autres achats et charges externes	154 671,14	16,56	168 021,40	18,19	-13 350,26	-7,95
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	729 691,76	78,15	752 906,94	81,49	-23 215,18	-3,08
- Impôts, taxes et versements assimilés	38 595,23	4,13	32 593,42	3,53	6 001,81	18,41
- Charges de personnel	687 047,27	73,58	611 735,65	66,21	75 311,62	12,31
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 049,26	0,43	108 577,87	11,75	-104 528,61	-96,27
+ Autres produits	1,12		196,16	0,02	-195,04	-99,43
- Autres charges	1 770,27	0,19	117,35	0,01	1 652,92	
+ Produits exceptionnels			6 313,08	0,68	-6 313,08	-100,00
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	2 280,11	0,24	114 969,76	12,44	-112 689,65	-98,02
+ Produits financiers	6 268,15	0,67	7 140,09	0,77	-871,94	-12,21
- Charges financières						
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	8 548,26	0,92	122 109,85	13,22	-113 561,59	-93,00
- Impôt sur les bénéfices (IS)	983,00	0,11	1 013,00	0,11	-30,00	-2,96
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	7 565,26	0,81	121 096,85	13,11	-113 531,59	-93,75
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	34 390,99	3,68	40 759,72	4,41	-6 368,73	-15,63
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	48 284,89	5,17	2 760,12	0,30	45 524,77	
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.	1 113,08	0,12			1 113,08	
- Reports en fonds dédiés						
Utilisations des fonds dédiés						
RÉSULTAT NET	22 572,24	2,42	83 097,25	8,99	-60 525,01	-72,84

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

PLS ADIL 74

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,				
2053000000 logiciel de bureau	2 441,44	2 441,44		
2055000000 logiciel fichier pls 2011	114 521,45	114 521,45		
2805300000 amort. / logiciels inform.	-2 441,44	-2 441,44		
2805500000 amort. / logiciel gestion	-114 521,45	-114 521,45		
Immobilisations corporelles				
Constructions	140 504,21	149 147,00	-8 642,79	-5,79
2131500000 bureaux 4 avenue chambéry	432 139,50	432 139,50		
2813100000 amortissements batiments	-8 642,79		-8 642,79	
2813150000 amort. / bureaux	-282 992,50	-282 992,50		
Autres immobilisations corporelles	37 671,70	46 012,46	-8 340,76	-18,13
2181000000 agenc. & amenag & instal.	66 600,15	66 600,15		
2182000000 materiel de transport	42 371,04	42 371,04		
2183100000 mat. bureau	7 000,24	7 000,24		
2183200000 mat. informatique	65 909,17	59 416,65	6 492,52	10,93
2184000000 mobilier de bureau	25 028,78	25 028,78		
2818100000 amort. / agenc. & instal.	-66 600,15	-66 600,15		
2818200000 amort. du mat. de transport	-20 803,22	-12 329,01	-8 474,21	-68,73
2818300000 amort mat bureau et mat inform	-6 262,61		-6 262,61	
2818310000 amort. mat. bureau	-7 000,24	-7 000,24		
2818320000 amort. mat informatique	-44 394,44	-44 394,44		
2818400000 amort. mobiler bureau	-24 177,02	-24 080,56	-96,46	-0,40
Immobs corporelles en cours, avances et acomptes	57 151,80		57 151,80	
2310000000 immobilis corpor en cours	57 151,80		57 151,80	
Immobilisations financières				
Prêts	5 308,65	5 308,65		
2748000000 pret amallia 1%	5 308,65	5 308,65		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	240 636,36	200 468,11	40 168,25	20,04
Créances				
Personnel et comptes rattachés		1 449,95	-1 449,95	-100,00
Autres créances	14 286,00	36 397,00	-22 111,00	-60,75
Charges constatées d'avance	8 937,63	10 853,56	-1 915,93	-17,65
4860000000 charges constatees d'avance	8 937,63	10 853,56	-1 915,93	-17,65
Valeurs mobilières de placement	5 060,00	5 060,00		
5081000000 vmp parts ce	5 060,00	5 060,00		
Disponibilités	929 481,79	939 649,13	-10 167,34	-1,08
5121000000 bpa compte courant	15 562,67	8 515,20	7 047,47	82,76
5122000000 bpa livret	70 115,80	69 970,04	145,76	0,21
5123000000 cads livret	677 787,40	699 560,44	-21 773,04	-3,11
5124000000 cads compte courant	18 085,99	17 773,75	312,24	1,76
5125000000 cera compte courant	3 372,65	3 571,35	-198,70	-5,56
5126000000 cera csl associatis	44 026,35	41 851,37	2 174,98	5,20
5127000000 cera livret a	100 530,93	98 406,98	2 123,95	2,16
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	957 765,42	993 409,64	-35 644,22	-3,59
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 198 401,78	1 193 877,75	4 524,03	0,38

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PLS ADIL 74

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	943 866,93	860 769,68	83 097,25	9,65
1068320000 reserves c.d.i.h	681 701,97	644 213,20	37 488,77	5,82
1068330000 reserve fichier hlm	232 408,40	211 037,31	21 371,09	10,13
1068340000 reserves oll	2 388,11	4 044,59	-1 656,48	-40,96
1068350000 reserves pex	-24 535,49	-5 295,42	-19 240,07	-363,33
1068360000 reserves mouss	51 903,94	6 770,00	45 133,94	666,68
Excédent ou déficit de l'exercice	22 572,24	83 097,25	-60 525,01	-72,84
Situation nette (sous-total)	966 439,17	943 866,93	22 572,24	2,39
Subventions d'investissement	13 964,85	15 077,93	-1 113,08	-7,38
1318100000 subvention equipement bureau	55 653,91	55 653,91		
1391810000 subv. eq. bureaux inscr/result	-41 689,06	-40 575,98	-1 113,08	-2,74
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	980 404,02	958 944,86	21 459,16	2,24
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour charges	81 847,04	119 217,01	-37 369,97	-31,35
1530000000 prov. / indemn depart retraite	81 847,04	119 217,01	-37 369,97	-31,35
TOTAL DES PROVISIONS (III)	81 847,04	119 217,01	-37 369,97	-31,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 938,95	12 575,52	1 363,43	10,84
Dettes fiscales et sociales	87 932,74	51 371,69	36 561,05	71,17
4310000000 urssaf	32 718,02	15 476,31	17 241,71	111,41
4371800000 mederic retraite	14 751,95	4 602,60	10 149,35	220,51
4371850000 mederic prevoyance	6 588,69	5 405,31	1 183,38	21,89
4372000000 harmonie mutuelle	1 564,58	1 564,58		
4379000000 unification	1 555,15	1 214,81	340,34	28,02
4382000000 charges a payer / conges payes	8 944,17	9 823,06	-878,89	-8,95
4386000000 charges a payer / primes	3 248,49	3 127,05	121,44	3,88
4421000000 pas	4 372,76	2 230,05	2 142,71	96,08
4445000000 is org. sans but lucratif	983,00	1 013,00	-30,00	-2,96
4471100000 etat taxe sur salaires	9 397,57	2 833,92	6 563,65	231,61
4481100000 charges fiscales conges payes	2 806,26	3 106,78	-300,52	-9,67
4481200000 charges fiscales primes	1 002,10	974,22	27,88	2,86
Personnel et comptes rattachés	34 279,03	36 768,67	-2 489,64	-6,77
Autres dettes		15 000,00	-15 000,00	
4198000000 rrr acorder aut av a etablr		15 000,00	-15 000,00	
TOTAL DES DETTES (IV)	136 150,72	115 715,88	20 434,84	17,66
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 198 401,78	1 193 877,75	4 524,03	0,38

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

PLS ADIL 74

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	215 224,00	214 499,00	725,00	0,34
7560200000 cotisations cdih	32 699,00	48 239,00	-15 540,00	-32,21
7560300000 cotisations fich	182 525,00	166 260,00	16 265,00	9,78
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	670 251,98	706 429,34	-36 177,36	-5,12
7412000000 subv. exploitation cdih	280 705,40	286 541,94	-5 836,54	-2,04
7413000000 subv. exploitation pls	61 554,00	58 005,00	3 549,00	6,12
7414000000 mission conventionnee pls	40 000,00	40 000,00		
7416000000 mission conventionnee pex	50 000,00	50 000,00		
7417000000 mission conventionnee oll	162 379,50	158 955,00	3 424,50	2,15
7418000000 mission conventionnee mouss	74 500,00	112 927,40	-38 427,40	-34,03
7470000000 qp subventions vir cpte res	1 113,08		1 113,08	
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	48 284,89	2 760,12	45 524,77	
7815000000 reprises provisions exploitat	48 284,89		48 284,89	
7910200000 an vehicule		2 760,12	-2 760,12	-100,00
Autres produits	1,12	196,16	-195,04	-99,43
7580000000 produits div. gestion courante	1,12	196,16	-195,04	-99,43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	933 761,99	923 884,62	9 877,37	1,07
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	154 671,14	168 021,40	-13 350,26	-7,95
6061100000 electricite	6 565,76	6 249,32	316,44	5,06
6061220000 eau 1er etage cpt 217725	391,82	343,05	48,77	14,22
6061230000 eau 4eme etage cpt 217967	83,33	124,63	-41,30	-33,14
6061510000 carburant vehicule direction	1 298,79	1 588,99	-290,20	-18,26
6061520000 carburant vehicule cdih	205,19	433,96	-228,77	-52,72
6063100000 fournitures d'entretien	273,20	384,68	-111,48	-28,98
6063200000 fournitures petit equipement	889,67	10 444,84	-9 555,17	-91,48
6064100000 fournitures administratives	998,69	1 224,11	-225,42	-18,42
6064500000 copies photocopieurs	538,52	1 751,14	-1 212,62	-69,25
6064700000 fournitures imprimerie	8 034,00	12 019,40	-3 985,40	-33,16
6064800000 formulaires hlm		2 035,20	-2 035,20	-100,00
6131100000 locations salle	532,50		532,50	
6135100000 location photocopieur c454e58	2 347,20	2 347,20		
6135120000 locations mobilieres ttc	1 688,30	154,13	1 534,17	995,37
6135400000 abonnement serveurur	6 143,80	6 109,20	34,60	0,57
6140000000 charges locatives copropriete	3 419,22	8 062,46	-4 643,24	-57,59
6152700000 entretien & reparation locaux		563,40	-563,40	-100,00
6152800000 controle securite periodiques		289,62	-289,62	-100,00
6155200000 entr/repar materiel repro	223,20	49,53	173,67	350,64
6155562000 entr/repar vehicule cdih	613,10	787,60	-174,50	-22,16
6155610000 entr/rep vehicule direction	726,40	430,00	296,40	68,93
6155700000 entr/repar extincteurs equip.	383,17	550,39	-167,22	-30,38
6156000000 maintenance evolutions fichier	13 827,00	7 793,40	6 033,60	77,42
6161000000 assur. multirisque commerce	1 671,05	1 589,48	81,57	5,13
6168100000 assur. t/risques informatique	1 041,77	959,91	81,86	8,53
6168210000 assur. auto vehicule direction	1 297,18	1 183,72	113,46	9,59
6168220000 assur. auto vehicule cdih	1 580,70	1 472,35	108,35	7,36
6168800000 assurance rc	1 567,75	1 460,21	107,54	7,36
6181000000 documentation generale	922,45	786,74	135,71	17,25
6183000000 documentation juridique pro	1 462,60	3 294,16	-1 831,56	-55,60
6226100000 honoraires cac	3 156,00	3 302,00	-146,00	-4,42
6226200000 honoraires comptables	8 526,90	8 092,56	434,34	5,37
6226300000 honoraires techniques	43 999,56	51 443,16	-7 443,60	-14,47
6231000000 annonces et insertions		610,80	-610,80	-100,00
6238000000 cadeaux evenements personnel		89,00	-89,00	-100,00
6251100000 voyages deplac. direction	1 400,91	658,83	742,08	112,64
6251200000 voyages deplac. resp. fichier	440,28	410,32	29,96	7,30

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

PLS ADIL 74

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6251210000 voyages deplac. p. dubost	205,20	304,29	-99,09	-32,56
6251280000 voyages & depl. l. delorme	506,65	943,34	-436,69	-46,29
6251290000 voyages & depl. yann giroud	608,27	78,89	529,38	671,04
6251330000 voyages & depl. lenaic coppere	145,43	404,16	-258,73	-64,02
6251340000 deplacement m. deleuze	1 026,17	330,72	695,45	210,28
6251350000 deplacement mme cecile neu	50,61		50,61	
6251800000 voyages deplac. divers	7 475,62	895,69	6 579,93	734,62
6257100000 reception ag	1 025,40	1 890,00	-864,60	-45,75
6257500000 reception invitations autres	10,70	49,50	-38,80	-78,38
6257900000 repas sortie equipe	847,80	818,40	29,40	3,59
6261000000 affranchissements	576,00	1 605,10	-1 029,10	-64,11
6263000000 telec. solutions biv fibre	965,76	983,93	-18,17	-1,85
6263400000 ligne voip peoplefone	1 917,39	1 918,44	-1,05	-0,05
6265100000 telephone portable direction	239,88	211,88	28,00	13,22
6265200000 telephone portable cdih	926,92	906,36	20,56	2,27
6267800000 adsl ht debit internet commun		79,98	-79,98	-100,00
6268300000 hebergt mut. adil.org		155,52	-155,52	-100,00
6268350000 hebergement fichier	15,59	30,22	-14,63	-48,41
6269600000 licence zoom	179,88	268,74	-88,86	-33,07
6269800000 certificat crypt auth sig fich	252,66	160,27	92,39	57,65
6278000000 commissions services bancaires	1 085,10	721,21	363,89	50,46
6281000000 cotisations	823,00	506,86	316,14	62,37
6281800000 depenses de formation	250,00		250,00	
6285000000 prestation paie	5 527,20	4 821,60	705,60	14,63
6286000000 prestations informatique	7 149,90	5 021,63	2 128,27	42,38
6287000000 prestations destr. documents		304,88	-304,88	-100,00
6288200000 prestations menage bureaux 1°	6 610,00	5 520,30	1 089,70	19,74
Impôts, taxes et versements assimilés	38 595,23	32 593,42	6 001,81	18,41
6311000000 taxe sur salaires	29 736,79	22 373,42	7 363,37	32,91
6311200000 taxes/sal. s/c.payés acqui	-300,52	923,48	-1 224,00	-132,54
6311600000 taxe/sal. s/primes a payer	27,88	90,09	-62,21	-69,05
6313000000 partic format prof continue	3 698,46	3 549,67	148,79	4,19
6351200000 taxes foncieres	5 425,00	5 428,00	-3,00	-0,06
6354300000 carte grise	7,62	228,76	-221,14	-96,67
Salaires	487 750,33	438 236,77	49 513,56	11,30
6411000000 salaires, appointements	391 974,02	373 053,11	18 920,91	5,07
6411500000 an vehicule	2 760,12	2 760,12		
6412000000 congés payés acquis	-2 750,29	7 495,38	-10 245,67	-136,69
6413000000 primes et gratifications	98 265,95	54 859,09	43 406,86	79,12
6416000000 primes a payer au 31/12	260,65	69,07	191,58	277,37
6490000000 rembourst charges de personnel	-2 760,12		-2 760,12	
Cotisations sociales	199 296,94	173 498,88	25 798,06	14,87
6451000000 cotisations a l'urssaf	132 252,07	112 817,99	19 434,08	17,23
6451200000 charges s/ congés payés acquis	-878,89	578,22	-1 457,11	-252,00
6451600000 charges s/primes a payer	121,44	85,37	36,07	42,25
6452000000 cotisations mutuelles	13 359,05	12 359,25	999,80	8,09
6453000000 cotis caisses de retraites	40 493,44	33 313,89	7 179,55	21,55
6471000000 chq table part employeur	10 796,91	10 999,80	-202,89	-1,84
6471500000 part. transport	1 495,72	1 583,72	-88,00	-5,56
6475000000 medecine du travail	1 657,20	1 760,64	-103,44	-5,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 476,07	23 657,32	-181,25	-0,77
6811200000 dot/amorts immos corporelles	23 476,07	23 657,32	-181,25	-0,77
Dotations aux provisions	10 914,92	17 102,40	-6 187,48	-36,18
6815000000 dot prov pr risq et ch d'expl	10 914,92	17 102,40	-6 187,48	-36,18
Autres charges	1 770,27	117,35	1 652,92	
6516000000 droits auteurs sacem	64,59	78,13	-13,54	-17,33
6580000000 charges div. gestion courante	1 705,68	39,22	1 666,46	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	916 474,90	853 227,54	63 247,36	7,41

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

PLS ADIL 74

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	17 287,09	70 657,08	-53 369,99	-75,53
Produits financiers				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	126,50	139,15	-12,65	-9,09
7640000000 revenus des vmp	126,50	139,15	-12,65	-9,09
Autres intérêts et produits assimilés	6 141,65	7 000,94	-859,29	-12,27
7681000000 inter comptes financ debiteurs	6 141,65	7 000,94	-859,29	-12,27
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	6 268,15	7 140,09	-871,94	-12,21
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	6 268,15	7 140,09	-871,94	-12,21
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	23 555,24	77 797,17	-54 241,93	-69,72
Produits exceptionnels (V)		6 313,08	-6 313,08	-100,00
7752000000 immobilisations corporelles		5 200,00	-5 200,00	-100,00
7770000000 q-part subv invest vir res exe		1 113,08	-1 113,08	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		6 313,08	-6 313,08	-100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	983,00	1 013,00	-30,00	-2,96
6951000000 impots dus en france	983,00	1 013,00	-30,00	-2,96
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	940 030,14	937 337,79	2 692,35	0,29
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	917 457,90	854 240,54	63 217,36	7,40
EXCÉDENT OU DÉFICIT	22 572,24	83 097,25	-60 525,01	-72,84
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	22 572,24	83 097,25	-60 525,01	-72,84

ANNEXE COMPTABLE

L'objet social de l'entité est :

Selon les statuts de l'association, l'ADIL a " pour mission d'informer gratuitement les usagers sur leurs droits et obligations, sur les solutions de logement qui leur sont adaptées, notamment sur les conditions d'accès au parc locatif et sur les aspects juridiques et financiers de leur projet d'accession à la propriété, ceci à l'exclusion de tout acte administratif, contentieux ou commercial " (extrait de l'article L.366-1 du CCH).

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

L'ADIL assure deux missions principales :

- l'information du grand public sur toute question relative au logement et à l'habitat, complète, neutre, personnalisée et gratuite ;
- l'enregistrement des demandes de logement social pour les services enregistreurs et la mission de gestionnaire SNE confiée à l'ADIL par l'ETAT. Elle gère également pour le compte des organismes HLM l'application PLS qui permet la cotation des demandes de logement social (outil d'aide à la décision).

L'ADIL assure un rôle de prévention, notamment en direction des publics fragilisés, en sécurisant le cadre décisionnel des ménages, en particulier sur le plan juridique et financier. Les conseils apportés par l'ADIL reposent sur les compétences de juristes formés sur l'ensemble des thématiques liées au logement. Les bénéficiaires sont les particuliers (toutes catégories sociales et sans aucune distinction) mais également les professionnels et autres partenaires de l'association. L'égalité d'accès au service des ADIL est une caractéristique fondatrice et essentielle du réseau des ADIL.

En plus des missions principales, des missions (en fonction de la demande des financeurs ou de la conjoncture) peuvent s'ajouter. En 2025, 3 projets sont en cours :

- La mission PEX a pour objectif de renforcer temporairement les Commissions de coordination des actions de préventions des expulsions locatives (CCAPEX).
- La mission OLL vise à doter les unités urbaines soumises la taxe sur les logements vacants (TLV) d'un OLL (pour être conforme à la loi).
- La mission MOUS qui a pour objectif de mobiliser le parc privé pour répondre à la forte demande de logement sur le territoire

Territoire d'exercice de la mission de PLS : Département de la Haute-Savoie.

Les moyens mis en oeuvre sont :

- Bureaux situés 4 avenue de Chambéry à Annecy (l'ADIL en est propriétaire)
- 2 Véhicules de service
- 1 directeur, 3 collaborateurs juristes affectés aux missions juridiques, 3 collaborateurs affectés aux missions liées au logement social, 1 collaborateur pour la mission PEX, 1 collaborateur pour la mission MOUS, 1 collaboratrice pour la mission OLL et une collaboratrice à l'accueil/secrétariat. Les missions de comptabilité et paie sont externalisées.

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 1 198 401,78 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 22 572,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 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 modification du PCG 2014-03 constitue un changement de méthode.

Les principaux changements portent sur :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel (PCG art. 513-5) ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la simplification des modèles d'états financiers (PCG art. 821-1 à 822-2) ;
- une nouvelle présentation des informations dans l'annexe (PCG art. 831-1 à 838-17) ;
- la modification du plan de comptes (PCG art. 1121-1).

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.

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.

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 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 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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

PLS ADIL 74

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

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		10 à 50 ans
Installations techniques		5 à 10 ans
Matériels outillages et industriels		5 à 10 ans
Matériels outillages		5 à 10 ans
Matériel de transport		4 à 5 ans
Matériel de bureau		2 à 10 ans
Mobilier		5 à 10 ans

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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
Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

PLS ADIL 74

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	116 962,89		
TOTAL	116 962,89		
Immobilisations corporelles			
Constructions sur sol propre	432 139,50		
Installations générales, agencements et aménagements divers	66 600,15		
Matériel de transport	42 371,04		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	91 445,67		6 492,52
Immobilisations corporelles en cours			57 151,80
TOTAL	632 556,36		63 644,32
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	5 308,65		
TOTAL	5 308,65		
TOTAL GENERAL	754 827,90		63 644,32

ETAT DES IMMOBILISATIONS

PLS ADIL 74

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

		Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
		par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles				116 962,89	
TOTAL				116 962,89	
Immobilisations corporelles					
Constructions sur sol propre				432 139,50	
Inst. générales, agencements et aménag. divers				66 600,15	
Matériel de transport				42 371,04	
Matériel de bureau, informatique & mobilier				97 938,19	
Immobilisations corporelles en cours				57 151,80	
TOTAL				696 200,68	
Immobilisations financières					
Prêts et autres immobilisations financières				5 308,65	
TOTAL				5 308,65	
TOTAL GENERAL				818 472,22	

	Augmentation de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Entrée		
		poste à poste	de l'actif circ.	acquisition	apport	création
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, info. & mobilier		6 492,52				
Immob corporelles en cours		57 151,80				
TOTAL		63 644,32				
TOTAL GENERAL		63 644,32				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

PLS ADIL 74

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			116 962,89			116 962,89
TOTAL			116 962,89			116 962,89
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			282 992,50	8 642,79		291 635,29
Inst. générales, agencs divers			66 600,15			66 600,15
Matériel de transport			12 329,01	8 474,21		20 803,22
Matériel de bureau, informatique			75 475,24	6 359,07		81 834,31
TOTAL			437 396,90	23 476,07		460 872,97
TOTAL GENERAL			554 359,79	23 476,07		577 835,86

	Dotation de l'exercice	Ventilation			
		réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations corporelles					
Constructions sur sol propre	8 642,79				
Matériel de transport	8 474,21				
Matériel de bureau, informatique & mobilier	6 359,07				
TOTAL	23 476,07				
TOTAL GENERAL	23 476,07				

ETAT DES CRÉANCES

PLS ADIL 74

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			
Prêts (1) (2)	5 308,65		5 308,65
Actif circulant			
Divers	14 286,00	14 286,00	
Charges constatées d'avance	8 937,63	8 937,63	
TOTAL	28 532,28	23 223,63	5 308,65

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

PLS ADIL 74

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	8 937,63
TOTAL	8 937,63

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	14 286,00
TOTAL	14 286,00

ETAT DES PROVISIONS

PLS ADIL 74

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

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires	119 217,01	10 914,92	48 284,89	81 847,04
TOTAL	119 217,01	10 914,92	48 284,89	81 847,04
TOTAL GÉNÉRAL	119 217,01	10 914,92	48 284,89	81 847,04

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

PLS ADIL 74

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
Fournisseurs et comptes rattachés	13 938,95	13 938,95		
Personnel et comptes rattachés	34 279,03	34 279,03		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 371,05	69 371,05		
Impôts sur les bénéfices	983,00	983,00		
Autres impôts et taxes assimilées	17 578,69	17 578,69		
TOTAL	136 150,72	136 150,72		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PLS ADIL 74

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

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 583,56
Dettes fiscales et sociales	50 280,05
TOTAL	59 863,61

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

En 2025, la quote-part des subventions inscrites au compte de résultat au titre des bureaux est de 1 113,08 €.

L'incorporation a lieu au rythme de l'amortissement des biens subventionnés soit 2 % par an sur 50 ans.

ENGAGEMENTS

PLS ADIL 74

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 81 847,04 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	40,00
Taux d'actualisation	3,35
Table de mortalité	INSEE 2021

LES EFFECTIFS

PLS ADIL 74

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

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	3,00	4,00
Agents de maîtrise	1,00	1,00
Employés et techniciens	7,00	6,00
PERSONNEL SALARIÉ	11,00	11,00