



KPMG SA  
1 rue de l'hôpital de siège  
59300 Valenciennes

# Association ADELI

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Association ADELI

230 Bis Avenue Désandrouins - 59300 VALENCIENNES

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
1 rue de l'hôpital de siège  
59300 Valenciennes

## **Association ADELI**

230 Bis Avenue Désandrouins - 59300 VALENCIENNES

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'Association ADELI,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ADELI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.



### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Valenciennes, le 17 juin 2026

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

**Association ADELI**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2025

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	40 185	31 251	8 935	13 649
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>40 185</b>	<b>31 251</b>	<b>8 935</b>	<b>13 649</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	323 539		323 539	373 171
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	8 045		8 045	904
	Charges constatées d'avance	5 033		5 033	4 353
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	297 400		297 400	274 627
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>634 016</b>		<b>634 016</b>	<b>653 054</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>		<b>674 202</b>	<b>31 251</b>	<b>642 951</b>	<b>666 703</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

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	306 147	260 028
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(15 320)	(15 320)
	Excédent ou déficit de l'exercice	36 593	46 119
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>327 420</b>	<b>290 827</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>327 420</b>	<b>290 827</b>
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		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	38 510	34 049
	<b>Total des provisions</b>	<b>38 510</b>	<b>34 049</b>
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 244	153 350
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	193 080	174 733
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 697	13 744
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes (1)</b>	<b>277 021</b>	<b>341 827</b>
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>642 951</b>	<b>666 703</b>
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	277 021	341 827
	(2) Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	51 593	46 119
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 505 914	1 497 178
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 250	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		796
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		1
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 558 757</b>	<b>1 544 094</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	368 977	397 667
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 542	95 544
	Salaires	760 345	711 300
	Cotisations sociales	312 123	281 823
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 714	5 867
	Dotation aux provisions	4 461	5 774
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	3	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 507 164</b>	<b>1 497 975</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>51 593</b>	<b>46 119</b>

## Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>51 593</b>	<b>46 119</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
<b>Total des produits financiers</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
<b>Total des charges financières</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>			<b>51 593</b>	<b>46 119</b>
	<b>Produits exceptionnels</b>			
	<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>15 000</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(15 000)</b>	
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>1 558 757</b>	<b>1 544 094</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>1 522 164</b>	<b>1 497 975</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>			<b>36 593</b>	<b>46 119</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				



## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **642 951** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 558 757** euros
  - un total charges de **1 522 164** euros
  - dégage un résultat de **36 593** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ADELI** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL ET DES ACTIVITES

L'association ADELI, Association pour le développement de l'Emploi, du logement et de l'Insertion, est une union d'associations créée pour répondre de façon cohérente et structurée aux problématiques des populations accompagnées sur les territoires.

Son objet social consiste notamment en la mutualisation de valeurs, de moyens et de savoir-faire pour améliorer l'efficacité des actions en matière d'emploi, logement, politique de la jeunesse, actions d'insertion.

Dans le cadre de sa mission de mutualisation, ADELI peut être conduite à apporter une aide matérielle à ses membres. Une convention conclue entre ADELI et ses membres formalise les modalités de mise en œuvre de cette assistance.

Les moyens humains et matériels mis en commun et donnant lieu à partage de charges sont les suivants :

- les frais de personnel
- les frais afférents au mobilier et au matériel
- les frais de bureau
- les autres frais généraux

Par ailleurs, ils sont de nature à participer à la réalisation des travaux suivants :

- Administratifs
- Informatiques
- Comptables
- Budgétaires
- A caractère social

....

Les sommes réclamées aux adhérents correspondent exactement à la part incombant à chaque partie dans les dépenses communes et ne présentent aucun caractère forfaitaire. Elles ne peuvent excéder les charges communes de fonctionnement.

#### FAITS SIGNIFICATIFS ET INFORMATIONS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

##### Faits marquants

ADELI a créé le fonds de dotation ADELI et a versé 15 000 € de dotation initiale. Ce versement a été imputé sur les cotisations de l'exercice et n'a donc pas été mis à la charge des adhérents.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Les contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont non significatives et ne constituent donc pas un élément essentiel à la compréhension de l'activité. Elles ne font donc pas l'objet d'une valorisation et d'une comptabilisation.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 2018-06 et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **642 951 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 558 757 euros** et un total **charges** de **1 522 164 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **36 593 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

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.

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025, l'association applique le règlement ANC n°2022-06, modifiant le Plan Comptable Général, lequel supprime l'utilisation des comptes de transferts de charges (791, 796, 797). Le règlement modifie également la définition et le périmètre du résultat exceptionnel.

L'application de ce nouveau règlement constitue un changement de méthodes comptables résultant de l'application d'une nouvelle réglementation comptable.

Le tableau de reclassement des comptes ci-dessous :

Ancien compte	Nouveau compte
671000	658000
771000	758000
791000	649100

Les opérations anciennement comptabilisées en transferts de charges sont désormais enregistrées en produits d'exploitation (comptes 708, 758) ou en diminution des charges concernées, conformément à leur nature économique.

Conformément au règlement ANC 2022-06, le résultat exceptionnel est désormais limité aux seuls produits et charges présentant un caractère à la fois significatif et non lié à l'exploitation courante de l'entreprise.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En conséquence, certaines opérations auparavant comptabilisées en résultat exceptionnel sont désormais enregistrées en résultat d'exploitation ou en résultat financier.

Les principales modifications sont exposées ci-dessous :

	déc-25	déc-24	variation	déc-24
		certifié		retraité
	rgt 2022-06	rgt 2014-03		rgt 2022-06
Transfert de charges	-	796	- 796	-
Produits de gestion courante	3	-	-	-
Salaires et traitements	760 345	711 300	796	712 096
Charges de gestion courante	1 409	-	-	-
Produits exceptionnels	-	-	-	-
Charges exceptionnelles	15 000	-	-	-

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

	Mode	Durée d'utilisation
logiciels	linéaire	1 an
Matériel industriel	linéaire	5 à 10 ans
Outillage industriel	linéaire	3 ans
Installations générales	linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	3 à 10 ans

# 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.

## Autres informations

Les engagements de retraite sont provisionnés à hauteur de 38 510 €

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- age de départ à la retraite : 64 ans
- probabilité de présence jusqu'à la retraite
- taux d'actualisation : 4.18 %
- taux évolution des salaires : 1%

# Immobilisations

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		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	22 781				1 507	21 274
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 253				1 341	18 912
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 034				2 849	40 185
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		43 034				2 849	40 185



## Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
					Dotations	Diminutions	31/12/2025
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			12 615	2 280	1 507	13 388
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			16 770	2 434	1 341	17 863
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			29 385	4 714	2 849	31 251	
TOTAL				29 385	4 714	2 849	31 251

## Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	34 049	4 461		38 510
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>34 049</b>	<b>4 461</b>		<b>38 510</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;">Sur immobilisations</div> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div>                     incorporelles                      corporelles                      legs ou donations                      des titres mis en équivalence                      titres de participation                      autres immo. financières                 </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>34 049</b>	<b>4 461</b>		<b>38 510</b>
Dont dotations et reprises <div style="display: flex; align-items: center; margin-left: 10px;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div>                         - d'exploitation                          - financières                          - exceptionnelles                     </div> </div>			4 461		
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  
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	323 539	323 539	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	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	8 045	8 045	
	Charges constatées d'avance	5 033	5 033	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>336 617</b>	<b>336 617</b>	
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
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an 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	75 244	75 244		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	68 777	68 777		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 256	114 256		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 047	10 047		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	8 697	8 697		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>277 021</b>	<b>277 021</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>120 668</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>5 463</b>
<i>FOURN.FTS NON PARVEN</i>	<i>5 463</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>115 205</b>
<i>CHARGES DU PERSONNEL</i>	<i>1 885</i>	
<i>CONGES PAYES</i>	<i>66 892</i>	
<i>CH.SOC.DETTE CONG.A</i>	<i>36 382</i>	
<i>CHARGES A PAYER TRESOR PUBLIC</i>	<i>10 047</i>	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 033	5 033
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 033

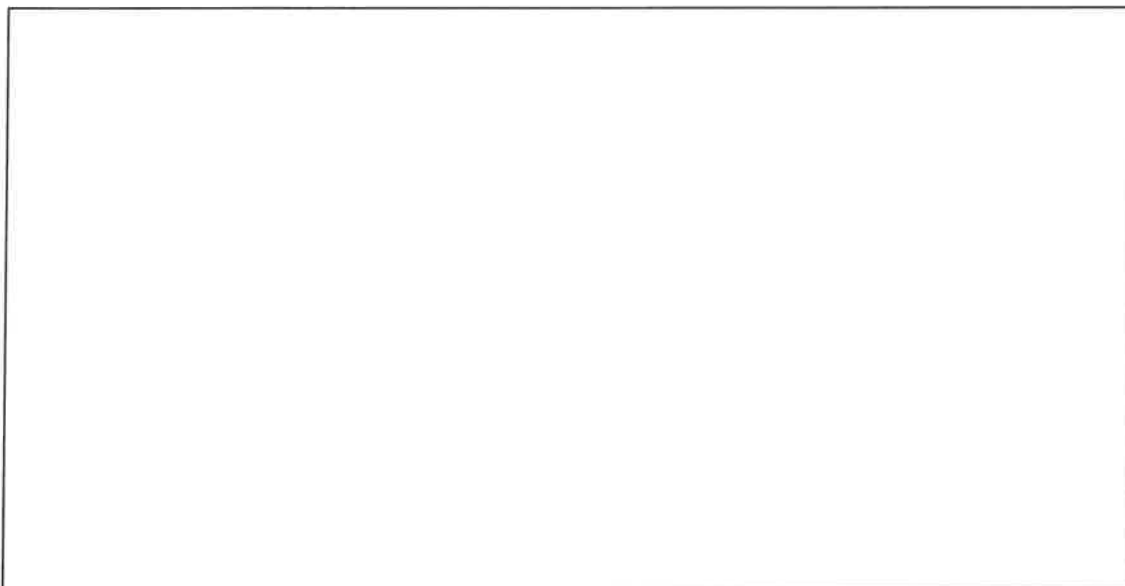
## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

	Fonds propres clôture 31/12/2024	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	260 028	46 119			306 147
Autres réserves					
Report à nouveau	(15 320)				(15 320)
Excédent ou déficit de l'exercice	46 119	(46 119)	36 593		36 593
<b>Situation nette</b>	<b>290 827</b>		<b>36 593</b>		<b>327 420</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>290 827</b>		<b>36 593</b>		<b>327 420</b>

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 505 914		1 505 914
<b>TOTAL</b>	<b>1 505 914</b>		<b>1 505 914</b>



## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros		31/12/2025
Rémunérations des membres : <ul style="list-style-type: none"> <li>- des organes d'administration</li> <li>- des organes de direction</li> <li>- des organes de surveillance</li> </ul>		

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Effectif moyen

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		17	



## Autres Informations

Etat exprimé en euros

### Modalités de répartition des charges entre les membres

**La convention de mutualisation** prévoit les modalités de répartition des charges suivantes (art 4) :  
ADELI identifie précisément les dépenses et charges relatives aux moyens en commun :

- Pour les dépenses individualisables, leur montant sera réparti à l'euro l'euro aux adhérents
- Pour les montants non individualisables, la répartition se fera selon des clefs de répartition physiques fonction de l'utilisation réelle.