

ADIL 33

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'INFORMATION POUR LE LOGEMENT

**Siège social : 4, rue Gustave Hertz
33600 PESSAC**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2025

ADIL 33
Association
Siège social : 4, rue Gustave Hertz
33600 PESSAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

A l'Assemblée Générale de l'association ADIL 33,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADIL 33, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 1^{er} 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 le point suivant, exposé dans la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels, concernant l'incidence de la première application du règlement ANC n°2022-06 qui expose le changement de méthodes comptables.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Comme mentionné dans la partie « observation » du présent rapport, la note de l'annexe « Règles et Méthodes Comptables » expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ce changement et de la présentation qui en est faite.

S'agissant des risques, litiges et passifs éventuels, nous avons examiné les procédures en vigueur dans votre association permettant leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable. Nous nous sommes également assuré que les principaux litiges identifiés à l'occasion de la mise en œuvre de cette procédure sont décrits de façon appropriée dans les états financiers et notamment dans l'annexe aux comptes annuels.

L'enregistrement des subventions a été analysé, notamment s'agissant de la bonne application des normes comptables sur la coupure des exercices.

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 de gestion, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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.

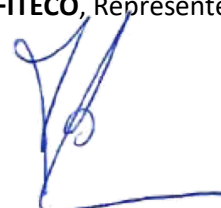
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 le 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.

Fait à AUCH, le 1^{er} juin 2026

FITECO, Représenté par



Stéphane MATRE
Commissaire aux Comptes
Associé

ADIL 33

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'INFORMATION POUR LE LOGEMENT

**Siège social : 105 Avenue Emile Counord
33300 BORDEAUX**

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2025

SODAREX RIVE DROITE

Association ADIL 33

Page :

2

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	371 250		371 250	20 500
	Constructions	651 791	15 580	636 211	45 867
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 069	1 069		
	Autres immobilisations corporelles	352 455	63 807	288 649	30 792
	Immobilisations grevées de droits				
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		1 376 565	80 455	1 296 110	97 159
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	300		300	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	207 014		207 014	248 323
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	16 695		16 695	16 260
	DISPONIBILITES	1 216 971		1 216 971	1 209 471
	Charges constatées d'avance	16 276		16 276	14 206
TOTAL (II)		1 457 256		1 457 256	1 488 259
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 833 821	80 455	2 753 366	1 585 418
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

SODAREX RIVE DROITE

Association ADIL 33

Page : 3

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	254 588	254 588
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		715 687
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	893 957	
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	1 245 110	178 270
	Total des fonds propres (situation nette)	2 393 655	1 148 545
Fonds reportés et dédiés	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 245 110	178 270
	Total des fonds propres	2 393 655	1 148 545
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
Provisions	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	69 358	69 358
	Total des autres fonds propres	69 358	69 358
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	2 463 013	1 217 903
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	69 056	71 829
	Total des provisions	69 056	71 829
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		87 075
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 349	5 740
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	185 916	189 130
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 032	12 240
	Produits constatés d'avance		1 500
	Total des dettes	221 297	295 686
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 753 366	1 585 418
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 245 109,84	178 269,54
	(1) Dont à moins d'un an	221 297	243 219
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

SODAREX RIVE DROITE

Association ADIL 33

Page : 4

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 792	4 792
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	22 050	28 975
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 155 992	1 212 471
	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		
			21
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	71 829	100 550
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1 275 951	
Total des produits d'exploitation		2 530 614	1 346 809
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	172 830	148 359
	Aides financières	52 592	
	Impôts, taxes et versements assimilés	63 958	58 872
	Salaires et traitements	617 325	591 687
	Charges sociales	282 714	289 535
	Dotation aux amortissements et dépréciations	45 763	19 624
	Dotation aux provisions	69 056	71 829
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	12	5
Total des charges d'exploitation		1 304 250	1 179 911
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 226 364	166 898

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

SODAREX RIVE DROITE

Association ADIL 33

Page : 5

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 226 364	166 898
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	24 759	17 537
	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		24 759	17 537
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	403	898
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		403	898
RESULTAT FINANCIER		24 357	16 639
RESULTAT COURANT avant impôts		1 250 721	183 536
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		4 803
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			4 803
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		3 859
	Sur opérations en capital	21	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 555
	Total des charges exceptionnelles	21	6 413
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(21)	(1 611)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		5 590	3 656
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		2 555 373	1 369 149
TOTAL DES CHARGES		1 310 264	1 190 879
EXCEDENT ou DEFICIT		1 245 110	178 270
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			

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

ANNEXE

Annexe libre

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS CONCERNANT L'ACTIVITE DE L'ASSOCIATION :

Objet:

L'association a pour objet d'informer le public sur toutes les questions touchant au logement et à l'habitat.

L'association a également vocation à assurer au bénéfice de ses membres des actions de conseil et d'expertise juridique ou économique et à entreprendre toutes études, recherches ou démarches prospectives liées à son domaine d'activité.

Moyens mis en oeuvre:

L'association dispose pour remplir ses missions auprès du public de subventions versées par plusieurs collèges de financeurs.

Ces financements permettent d'assurer le maintien de la compétence des agents de l'ADIL 33 dans l'accomplissement de leurs actions et le financement des charges de fonctionnement liées à la réalisation de ces actions.

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements ont été constatés sous forme de provision.

Une provision pour engagement de retraite a été constituée au 31 décembre 2004 pour l'ensemble des salariés sous contrat à durée indéterminée présents à la date d'établissement du bilan. Celle-ci a été actualisée au 31 décembre 2025 (Calcul avec projection salariale) et s'élève à 69 056€.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Il est fait application de la convention collective PACT & ARIM signée le 21 octobre 1983 pour le personnel embauché après octobre 1985 et de la convention collective PACT de la Gironde pour les salariés embauchés antérieurement au mois d'octobre 1985.
- Le départ en retraite a lieu à l'âge de soixante-deux ans
- L'indemnité est soumise aux cotisations sociales et fiscales
- L'espérance mathématique de l'indemnité future est actualisée au taux de 3.90%.
- Les droits sont cumulés avec projection salariale.
- La probabilité de présence dans l'entreprise et la table de moralité différenciée par sexe ont été intégrées dans le calcul de cette provision.
- L'IFC est calculée pour les salariés en CDI

EFFECTIF:

L'effectif moyen de l'ADIL 33 au 31/12/2025 est de 13 personnes

GARANTIES DONNEES:

L'emprunt Crédit Agricole souscrit en 2018 concernant le bâtiment d'exploitation est assorti d'une garantie hypothécaire. Cet emprunt a été remboursé par anticipation en juillet 2025.

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Annexe libre

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS DIVERSES :

Par dérogation, les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants n'est pas précisée dans la présente annexe.

CESSION DE L'EXERCICE :

Déménagement du siège social de l'association en juillet 2025 à Pessac (33).
Vente des locaux de Bordeaux entraînant une plus value, ce qui explique le fort résultat de cet exercice. Et rachat des locaux de Pessac en suivant.

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 et le règlement ANC 2022-6 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 753 366** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 555 373** euros et un total **charges** de **1 310 264** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 245 110** 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 sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Immobilisations corporelles

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.

Amortissements

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur 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.

Créances et dettes

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Immobilisations

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						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	20 500		371 250		20 500	371 250
	Constructions sur sol propre	244 130		651 791		244 130	651 791
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	338 905				338 905	
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 932				3 863	1 069
	Instal., agencement, aménagement divers	2 671		231 942		2 671	231 942
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	208 721		42 324		130 531	120 513
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		819 859		1 297 307		740 600	1 376 565
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		819 859		1 297 307		740 600	1 376 565

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	208 543	17 687	212 297	13 932
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	328 625	10 532	337 509	1 648
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 932		3 863	1 069
	Autres instal., agencement, aménagement divers	427	2 791	2 671	547
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	180 174	14 753	131 667	63 260
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		722 700	45 763	688 008	80 455
TOTAL		722 700	45 763	688 008	80 455

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

SODAREX RIVE DROITE

Association ADIL 33

Page :

Provisions

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		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	69 358			69 358
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	69 358			69 358
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	71 829	69 056	71 829	69 056
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	71 829	69 056	71 829	69 056
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		141 187	69 056	71 829	138 414
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			69 056	71 829	
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.					

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

SODAREX RIVE DROITE

Association ADIL 33

Page :

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	300	300	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 331	9 331	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	197 683	197 683	
	Charges constatées d'avance	16 276	16 276	
TOTAL DES CREANCES		223 590	223 590	
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	19 349	19 349	
	Personnel et comptes rattachés	63 325	63 325	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 742	107 742	
	Impôts sur les bénéfices	5 590	5 590	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 259	9 259	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	16 032	16 032	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		221 297	221 297	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		87 075		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			16 276
STOCK TIMBRES 2025		13 000	
CCA APPLE 2026		208	
CCA ANTIVIRUS CEI 2025		241	
CCA CEI LICENCE MICROSOFT 2026		1 100	
CCA DALLOZ JURIDIQUE DROIT IMMO 2026		677	
CCE HLC PUBLICATIONS 2026		1 050	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 276

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	197 608	239 433	(41 824) -17,47%
TOTAL	197 608	239 433	(41 824) -17,47%

Page 21 sur 24

SODAREX RIVE DROITE

Association ADIL 33

Page : 17

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2025

Libellé	Montant
PAR SUBV DEPARTEMENT ENV 2025	16 250
PAR SNAL/ UNAM 2025	670
PAR SUB REGAZ 2025	1 000
INTERETS COURUS 31.12.2025 DAT PERFORMANCE 5	505
INTERETS COURUS 31.12.2025 DAT TRESO 12 MOIS	172
INTERETS COURUS 31.12.2025 DAT PERFORMANCE 5	44
INTERETS COURUS 31.12.2025 DAT PERFORMANCE 2	2 861
INTRETS COURUS 31.12.2025 TRESO 12 MOIS	215
INTERETS COURUS 31.12.2025 PERFORMANCE 5	909
INTERETS COURUS 31.12.2025 DAT TRESO 12 MOIS	75
INTERETS COURUS 31.12.2025 DAT TRESO 12 MOIS	581
INTERETS COURUS 31.12.2025 DAT PERFORMANCE 12 MOIS	653
PAR PRESTATION BAIL RENOV 31.12.2025	15 200
PAR SUBV METROPOLE 31.12.2025	29 322
PAR SUBV COMMUNAUTE COMMUNE 31.12.2025	3 089
PAR SUBV COLLEGE 4 CAF 31.12.2025	21 000
PAR SUBV COLLEGE 4 MSA 31.12.2025	600
PAR SUBV DGA 31.12.2025	8 998
PAR REMB FORMATION FITECO 10.2025	2 730
PAR REMB FORMATION CEPSE 10.2025	1 800
PAR COTISATION 2025 CHAMBRE DES METIERS ET DE L'ARTS	330
PAR SUBV DHU 2025	75 000
PAR SUBVENTION CAF INVESTISSEMENT	12 153
PAR SUBV CCAS 31.12.2025	3 450
Totalisation	197 608

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		114 751
Dettes fiscales et sociales		104 388
PROV. POUR CONGES PAYES	63 325	
ORG. SOC. CHARGES A PAYER CP	37 506	
FORMATION CONTINUE	3 556	
Autres dettes		10 363
CHARGES A PAYER	10 363	

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable

SODAREX RIVE DROITE

Association ADIL 33

Page : 19

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	715 687	178 270		893 957
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	178 270		178 270	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	69 358			69 358
TOTAL	963 315	178 270	178 270	963 315

Mission de présentation des Comptes Annuels - Voir le rapport de Présentation de l'Expert-Comptable