

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 482	1 482		
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	16 676	16 676		87
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	24 603		24 603	4 353
Constructions	155 032	60 530	94 502	12 739
Installations tech., outillage	713 105	449 217	263 888	176 639
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	25		25	25
Prêts				
Autres immo. financières	7 284		7 284	1 284
ACTIF IMMOBILISE	918 206	527 905	390 302	195 126
STOCKS				
Stocks et en-cours	81 163		81 163	42 909
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	208 430	15 693	192 738	184 416
Legs ou donations				
Autres créances	253 769		253 769	87 595
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	57 429		57 429	54 479
Charges constatées d'avance	16 877		16 877	12 494
ACTIF CIRCULANT	617 668	15 693	601 976	381 892
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 535 875	543 598	992 277	577 018

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	95 815	95 815
Fonds propres statutaires	95 815	95 815
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise	20 555	555
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	20 555	555
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-29 344	-103 000
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	26 063	73 656
Situation nette (sous-total)	113 090	67 027
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	86 373	104 092
Provisions réglementées		
TOTAL 1	199 463	171 119
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	35 829	9 197
Provisions pour charges		
TOTAL 3	35 829	9 197
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154 846	54 271
Emprunts et dettes financières divers	244 031	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 743	40 610
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	182 934	137 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 056	
Autres dettes	27 375	163 988
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	756 985	396 703
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	992 277	577 018

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature	12 668	106 677
Ventes de prestations de services dont parrainages	813 710	513 172
Concours publics et subventions d'exploitation	1 698 608	1 432 810
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 197	2 298
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	34 226	17 583
TOTAL I	2 568 410	2 072 540
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 926	3 376
Variation de stock	-8 750	6 125
Autres achats et charges externes	421 683	330 567
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	-8 005	36 296
Salaires et traitements	1 736 215	1 448 852
Charges sociales	246 679	142 161
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	79 268	64 338
Dotations aux provisions	51 522	2 354
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	-917	251
TOTAL II	2 529 621	2 034 321
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	38 789	38 219
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	8	273
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	8	273
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 155	3 653
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	12 155	3 653
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-12 147	-3 380
	26 642	34 840

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 256
Produits exceptionnels sur opérations en capital	955	32 365
Reprises sur provisions, transferts de charges		
TOTAL V	955	39 621
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	268	63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 266	741
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions		
TOTAL VI	1 534	804
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-579	38 817
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 569 373	2 112 434
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 543 310	2 038 778
EXCEDENT OU DEFICIT	26 063	73 656
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 992 277 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 26 063 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

LEDA a pour objet

La conception et la mise en oeuvre des toutes fonctions d'accompagnement social ou professionnel et de toutes actions favorisant l'accueil, la mobilisation et la motivation vers l'emploi des personnes en difficulté d'insertion,

La collaboration à tous les projets et la participation à tous organismes, associations ou sociétés ayant une relation avec cet objet

Et d'une manière générale, toutes actions complémentaires ou annexes au présent objet, pourvu qu'elles ne mettent pas en cause le but non lucratif de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par l'autorité des normes comptables ANC 2022-06 conformément au plan comptable général.

Les principales incidences du changement de méthode comptable induit par la première application de ce nouveau règlement seront reprises dans les faits marquants.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Materiels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CREANCES

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.

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

EFFECTIF 2025

Nous enregistrons 80 ETP au 31/12/2025

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 9 683€.

COMBINAISON

La fondation Fonds actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison suite à une décision d'Assemblée Générale.

CHANGEMENT DE METHODE

Il n'y a pas de changement de méthodes d'évaluation au cours de l'exercice.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

Toutes les conditions concernant l'agrément "Entreprise solidaire d'utilité sociale" ont été respectées.

FAITS MARQUANTS

L'application du nouveau PCG2025, qui a vu le reclassement

- des produits et charges exceptionnels en exploitation, notamment au niveau des provisions pour risques BRSA et FSE
 - des transferts de charge en exploitation
- Pour plus de lisibilité sur le compte de résultat, voir tableau ci-dessous dans lequel 2024 a été retraité pour être comparé à 2025

Poste	Détail	2024	retraitement	2024 retraité	2025
reprise sur amortissements et provisions	transfert de charge	2 298	-1 174	1 124	9 197
Autres produits		17 583		17 583	34 226

TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		2 072 540	-1 174	2 071 366	1 147 260
Salaires et traitements	salaires et traitements	1 448 852	-33 539	1 415 313	315 064
Dotations aux provisions		2 354		2 354	51 522
Autres charges		251	804	1 055	-917
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		2 034 321	-32 735	2 001 586	1 108 470
RESULTAT EXPLOITATION		38 219	31 561	69 780	38 790
Produits exceptionnels		39 621	-32 365	7 256	955
Charges exceptionnelles		804	-804	0	1 534
RESULTAT EXCEPTIONNEL		38 817	-31 561	7 256	-579

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	1 482		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 676		
Terrains	4 353		21 750
Dont composants			
Constructions sur sol propre	78 231		70 470
Constructions sur sol d'autrui	18 845		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			16 530
Install. techniques, matériel et outillage ind.	350 096		97 310
Installations générales, agenc., aménag.	45 749		131 081
Matériel de transport	143 619		49 970
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 813		1 139
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	695 705		388 249
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	25		
Prêts et autres immobilisations financières	1 284		6 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 309		6 000
TOTAL GENERAL	715 172		394 249

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 482	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			16 676	
Terrains		1 500	24 603	
Constructions sur sol propre		29 044	119 657	
Constructions sur sol d'autrui			18 845	
Constructions, installations générales, agenc.			16 530	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	121 005	6 218	320 183	
Installations générales, agencements divers			176 829	
Matériel de transport		30 500	163 089	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 948	53 004	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	121 005	70 210	892 739	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			25	
Prêts et autres immobilisations financières			7 284	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			7 309	
TOTAL GENERAL	121 005	70 210	918 206	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	1 482			1 482
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 589	87		16 676
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 071	87		18 158
Terrains				
Constructions sur sol propre	78 357	2 161	29 666	50 852
Constructions sur sol d'autrui	5 979	2 834		8 814
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.		863		863
Installations techniques, matériel et outillage industriels	258 615	-13 254	7 573	237 788
Installations générales, agenc. et aménag. divers	17 750	56 403		74 153
Matériel de transport	87 030	29 694	31 244	85 480
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 243	480	2 927	51 796
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	501 975	79 182	71 410	509 747
TOTAL GENERAL	520 046	79 269	71 410	527 905

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	9 197	35 829	9 197	35 829
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	9 197	35 829	9 197	35 829
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		15 693		15 693
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		15 693		15 693
TOTAL GENERAL	9 197	51 522	9 197	51 522
Dotations et reprises d'exploitation		51 522	9 197	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 284		7 284
Clients douteux ou litigieux	15 693	15 693	
Autres créances clients	192 738	192 738	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	10 876	10 876	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	205 448	205 448	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	37 445	37 445	
Charges constatées d'avance	16 877	16 877	
TOTAL GENERAL	486 361	479 076	7 284

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	154 846	30 778	58 895	65 174
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	87 743	87 743		
Fournisseurs et comptes rattachés	90 996	90 996		
Personnel et comptes rattachés	88 035	88 035		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	72	72		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 831	3 831		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 056	60 056		
Groupe et associés	244 031	244 031		
Autres dettes	27 375	27 375		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	756 985	632 917	58 895	65 174

Emprunts souscrits en cours d'exercice 140 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 39 621
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16480000	Intérêts courus/emprunts des États	175,70		175,70
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		175,70		175,70
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	15 860,21	9 479,86	6 380,35
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		15 860,21	9 479,86	6 380,35
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. À accorder et avoirs À État	1 376,77	1 376,77	
TOTAL AUTRES DETTES		1 376,77	1 376,77	
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnées p	77 904,71	36 484,93	41 419,78
43820000	Charges sociales sur congés payés	14 376,17	3 408,19	10 967,98
43860004	FORMATION CONTINUE	9 100,32	6 020,07	3 080,25
44810000	État- Charges À Payer	-513,00		-513,00
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		100 868,20	45 913,19	54 955,01
TOTAL CHARGES A PAYER		118 280,88	56 769,82	61 511,06

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	16 877,36	12 493,50	4 383,86
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		16 877,36	12 493,50	4 383,86

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. Ó obtenir et avoirs non par	-159,00	-159,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		-159,00	-159,00	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		-159,00	-159,00	

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise	95 815							95 815
Avec droit de reprise	555			20 000				20 555
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	-103 000	73 656						-29 344
Excédent ou déficit	73 656	-73 656		26 063				26 063
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	104 092			13 260		-30 979		86 373
Provisions réglementées								
TOTAL	171 118			59 323		-30 979		199 462

Date d'arrêté	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	116 371	96 371			
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	826 378	619 849			
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	147 656	139 225			
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	121 593	65 569			
Résultat net	26 063	73 656			
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	80				
Masse salariale	1 736 917	1 448 852			
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	246 679	142 161			

Association L'Environnement D'Abord (LEDA)
55, Avenue Jean-Baptiste Clément
08500 REVIN

-:-:-:-

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2025
(Du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025)

Présenté par la SARL AA. COM. AUX COMPTES
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de REIMS

17, Rue Mme de Sévigné
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Tél : 03.24.33.63.50

SARL AA. COM. AUX COMPTES
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Reims

17, Rue Mme de Sévigné
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Tél : 03.24.33.63.50

Association L'Environnement D'Abord

**55, Avenue Jean-Baptiste Clément
08500 REVIN**

-:- :- :- :- :- :-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Mesdames, Messieurs,

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 l'Environnement D'Abord 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 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits marquants de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

Vérification 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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 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.823-10-1 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 en 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 Charleville-Mézières,
Le 04 juin 2026

Mr CABART S.
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SARL AA. COM AUX COMPTES
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 15.400 €
17, rue Madame de Sévigné
08000 CHARLEVILLE-MÉZIÈRES
Tél. 03/24.33.63.50 - Fax 03.24.33.63.59

ASSOCIATION LEDA
COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2025

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	95 815	95 815
Fonds propres statutaires	95 815	95 815
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise	20 555	555
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	20 555	555
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-29 344	-103 000
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	26 063	73 656
Situation nette (sous-total)	113 090	67 027
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	86 373	104 092
Provisions réglementées		
TOTAL 1	199 463	171 119
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	35 829	9 197
Provisions pour charges		
TOTAL 3	35 829	9 197
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154 846	54 271
Emprunts et dettes financières divers	244 031	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 743	40 610
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	182 934	137 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 056	
Autres dettes	27 375	163 988
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	756 985	396 703
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	992 277	577 018

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 482	1 482		
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	16 676	16 676		87
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	24 603		24 603	4 353
Constructions	155 032	60 530	94 502	12 739
Installations tech., outillage	713 105	449 217	263 888	176 639
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	25		25	25
Prêts				
Autres immo. financières	7 284		7 284	1 284
ACTIF IMMOBILISE	918 206	527 905	390 302	195 126
STOCKS				
Stocks et en-cours	81 163		81 163	42 909
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	208 430	15 693	192 738	184 416
Legs ou donations				
Autres créances	253 769		253 769	87 595
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	57 429		57 429	54 479
Charges constatées d'avance	16 877		16 877	12 494
ACTIF CIRCULANT	617 668	15 693	601 976	381 892
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 535 875	543 598	992 277	577 018

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature	12 668	106 677
Ventes de prestations de services dont parrainages	813 710	513 172
Concours publics et subventions d'exploitation	1 698 608	1 432 810
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 197	2 298
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	34 226	17 583
TOTAL I	2 568 410	2 072 540
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 926	3 376
Variation de stock	-8 750	6 125
Autres achats et charges externes	421 683	330 567
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	-8 005	36 296
Salaires et traitements	1 736 215	1 448 852
Charges sociales	246 679	142 161
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	79 268	64 338
Dotations aux provisions	51 522	2 354
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	-917	251
TOTAL II	2 529 621	2 034 321
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	38 789	38 219
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	8	273
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	8	273
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 155	3 653
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	12 155	3 653
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-12 147	-3 380
	26 642	34 840

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 256
Produits exceptionnels sur opérations en capital	955	32 365
Reprises sur provisions, transferts de charges		
TOTAL V	955	39 621
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	268	63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 266	741
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions		
TOTAL VI	1 534	804
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-579	38 817
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 569 373	2 112 434
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 543 310	2 038 778
EXCEDENT OU DEFICIT	26 063	73 656
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Annexes

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 992 277 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 26 063 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

LEDA a pour objet

La conception et la mise en oeuvre des toutes fonctions d'accompagnement social ou professionnel et de toutes actions favorisant l'accueil, la mobilisation et la motivation vers l'emploi des personnes en difficulté d'insertion,

La collaboration à tous les projets et la participation à tous organismes, associations ou sociétés ayant une relation avec cet objet

Et d'une manière générale, toutes actions complémentaires ou annexes au présent objet, pourvu qu'elles ne mettent pas en cause le but non lucratif de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par l'autorité des normes comptables ANC 2022-06 conformément au plan comptable général.

Les principales incidences du changement de méthode comptable induit par la première application de ce nouveau règlement seront reprises dans les faits marquants.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Matériels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CREANCES

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.

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

EFFECTIF 2025

Nous enregistrons 80 ETP au 31/12/2025

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 9 683€.

COMBINAISON

La fondation Fonds actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison suite à une décision d'Assemblée Générale.

CHANGEMENT DE METHODE

Il n'y a pas de changement de méthodes d'évaluation au cours de l'exercice.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

Toutes les conditions concernant l'agrément "Entreprise solidaire d'utilité sociale" ont été respectées.

FAITS MARQUANTS

L'application du nouveau PCG2025, qui a vu le reclassement

- des produits et charges exceptionnels en exploitation, notamment au niveau des provisions pour risques BRSA et FSE
 - des transferts de charge en exploitation
- Pour plus de lisibilité sur le compte de résultat, voir tableau ci-dessous dans lequel 2024 a été retraité pour être comparé à 2025

Poste	Détail	2024	retraitement	2024 retraité	2025
reprise sur amortissements et provisions	transfert de charge	2 298	-1 174	1 124	9 197
Autres produits	Comptes annexés au rapport	17 583		17 583	34 226
SARL AA.COM. AUX COMPTES					

TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		2 072 540	-1 174	2 071 366	1 147 260
Salaires et traitements	salaires et traitements	1 448 852	-33 539	1 415 313	315 064
Dotations aux provisions		2 354		2 354	51 522
Autres charges		251	804	1 055	-917
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		2 034 321	-32 735	2 001 586	1 108 470
RESULTAT EXPLOITATION		38 219	31 561	69 780	38 790
Produits exceptionnels		39 621	-32 365	7 256	955
Charges exceptionnelles		804	-804	0	1 534
RESULTAT EXCEPTIONNEL		38 817	-31 561	7 256	-579

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	1 482		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 676		
Terrains	4 353		21 750
Dont composants			
Constructions sur sol propre	78 231		70 470
Constructions sur sol d'autrui	18 845		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			16 530
Install. techniques, matériel et outillage ind.	350 096		97 310
Installations générales, agenc., aménag.	45 749		131 081
Matériel de transport	143 619		49 970
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 813		1 139
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	695 705		388 249
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	25		
Prêts et autres immobilisations financières	1 284		6 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 309		6 000
TOTAL GENERAL	715 172		394 249

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 482	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			16 676	
Terrains		1 500	24 603	
Constructions sur sol propre		29 044	119 657	
Constructions sur sol d'autrui			18 845	
Constructions, installations générales, agenc.			16 530	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	121 005	6 218	320 183	
Installations générales, agencements divers			176 829	
Matériel de transport		30 500	163 089	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 948	53 004	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	121 005	70 210	892 739	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			25	
Prêts et autres immobilisations financières			7 284	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			7 309	
TOTAL GENERAL	121 005	70 210	918 206	

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	1 482			1 482
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 589	87		16 676
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 071	87		18 158
Terrains				
Constructions sur sol propre	78 357	2 161	29 666	50 852
Constructions sur sol d'autrui	5 979	2 834		8 814
Constructions installations générales, agenc., aménag.		863		863
Installations techniques, matériel et outillage industriels	258 615	-13 254	7 573	237 788
Installations générales, agenc. et aménag. divers	17 750	56 403		74 153
Matériel de transport	87 030	29 694	31 244	85 480
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 243	480	2 927	51 796
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	501 975	79 182	71 410	509 747
TOTAL GENERAL	520 046	79 269	71 410	527 905

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	9 197	35 829	9 197	35 829
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	9 197	35 829	9 197	35 829
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		15 693		15 693
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		15 693		15 693
TOTAL GENERAL	9 197	51 522	9 197	51 522
Dotations et reprises d'exploitation		51 522	9 197	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 284		7 284
Clients douteux ou litigieux	15 693	15 693	
Autres créances clients	192 738	192 738	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	10 876	10 876	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	205 448	205 448	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	37 445	37 445	
Charges constatées d'avance	16 877	16 877	
TOTAL GENERAL	486 361	479 076	7 284

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	154 846	30 778	58 895	65 174
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	87 743	87 743		
Personnel et comptes rattachés	90 996	90 996		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 035	88 035		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	72	72		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 831	3 831		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 056	60 056		
Groupe et associés	244 031	244 031		
Autres dettes	27 375	27 375		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	756 985	632 917	58 895	65 174
Emprunts souscrits en cours d'exercice	140 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 621			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16480000	Intûrets courus/empt auprûs des ûts	175,70		175,70
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		175,70		175,70
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	15 860,21	9 479,86	6 380,35
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		15 860,21	9 479,86	6 380,35
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. Ó accorder et avoirs Ó útab	1 376,77	1 376,77	
TOTAL AUTRES DETTES		1 376,77	1 376,77	
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnûes p	77 904,71	36 484,93	41 419,78
43820000	Charges sociales sur congûs payûs	14 376,17	3 408,19	10 967,98
43860004	FORMATION CONTINUE	9 100,32	6 020,07	3 080,25
44810000	Etat- Charges Ó Payer	-513,00		-513,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		100 868,20	45 913,19	54 955,01
TOTAL CHARGES A PAYER		118 230,88	56 769,82	61 511,06

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	16 877,36	12 493,50	4 383,86
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		16 877,36	12 493,50	4 383,86

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. Ó obtenir et avoirs non par	-159,00	-159,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		-159,00	-159,00	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		-159,00	-159,00	

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise	95 815							95 815
Avec droit de reprise	555			20 000				20 555
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	-103 000	73 656						-29 344
Excédent ou déficit	73 656	-73 656		26 063				26 063
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	104 092			13 260		-30 979		86 373
Provisions réglementées								
TOTAL	171 118			59 323		-30 979		199 462

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Date d'arrêté	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	116 371	96 371			
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	826 378	619 849			
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	147 656	139 225			
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	121 593	65 569			
Résultat net	26 063	73 656			
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	80				
Masse salariale	1 736 917	1 448 852			
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	246 679	142 161			

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

