

4 Place du Champ de Foire
CS 80193
42313 ROANNE CEDEX
Tél. 04.77.44.83.70
exco.hesio@exco.fr
www.exco.fr

Jean-Michel BOSIO
Clément CHABOUD
Olivier COMTE
Jérôme LAMY
Sylvie MIVIERE
François-Régis VIGNON
Frédéric VILLARS
Haithem ZAIED

ESPACE 2 M
Association Loi 1901
4 rue Molière
42300 ROANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- Exercice clos le 31 décembre 2025 -

34 rue de Roanne
42510 BALBIGNY
Tél. 04 81 63 00 46
hesio.balbigny@exco.fr

50 rue de la République
69430 BEAUJEU
Tél. 04 74 04 88 27
hesio.beaujeu@exco.fr

11 place Baudinot
71120 CHAROLLES
Tél. 03 85 24 18 18
hesio.charolles@exco.fr

10 rue de Verdun
71170 CHAUFFAILLES
Tél. 03 85 26 10 51
hesio.chauffailles@exco.fr

2 rue des Charmes
71160 DIGOIN
Tél. 03 85 53 10 87
hesio.digoin@exco.fr

6 rue de la Genette
Zone industrielle
71800 LA CLAYETTE
Tél. 03 85 28 05 42
hesio.laclayette@exco.fr

18 chemin des Cuers
Bâtiment L Anglais
69570 DARDILLY
Tél : 04 37 49 15 80
hesio.lyon@exco.fr

43 rue Louis Desrichard
BP 11102
71600 PARAY LE MONIAL
Tél. 03 85 81 62 70
hesio.paray@exco.fr

ESPACE 2 M
Association Loi 1901

**4 rue Molière
42300 ROANNE**

34 rue de Roanne
42510 BALBIGNY
Tél. 04 81 63 00 46
hesio.balbigny@exco.fr

50 rue de la République
69430 BEAUJEU
Tél. 04 74 04 88 27
hesio.beaujeu@exco.fr

11 place Baudinot
71120 CHAROLLES
Tél. 03 85 24 18 18
hesio.charolles@exco.fr

10 rue de Verdun
71170 CHAUFFAILLES
Tél. 03 85 26 10 51
hesio.chauffailles@exco.fr

2 rue des Charmes
71160 DIGOIN
Tél. 03 85 53 10 87
hesio.digoin@exco.fr

6 rue de la Genette
Zone industrielle
71800 LA CLAYETTE
Tél. 03 85 28 05 42
hesio.laclayette@exco.fr

18 chemin des Cuers
Bâtiment L Anglais
69570 DARDILLY
Tél : 04 37 49 15 80
hesio.lyon@exco.fr

43 rue Louis Desrichard
BP 11102
71600 PARAY LE MONIAL
Tél. 03 85 81 62 70
hesio.paray@exco.fr

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

- Exercice clos le 31 décembre 2025 -

Aux Adhérents de l'association ESPACE 2 M,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ESPACE 2 M** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve », 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 AVEC RÉSERVE

Motivation de la réserve

Maintien de la réserve pour désaccord : Notre audit des comptes au 31 décembre 2022 avait mis en avant des dépenses d'investissements significatives d'agencements, non chiffrables au jour de notre intervention, et dont la véracité de la contrepartie n'était pas avérée. Cette réserve est maintenue pour notre audit sur les comptes au 31 décembre 2025.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIEE A LA CONTINUITE D'EXPLOITATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous attirons votre attention sur le paragraphe « **Faits caractéristiques de l'exercice** » de l'annexe comptable :

« Compte tenu de l'instance Prud'hommale en cours depuis 2023, la provision pour risque a été revue de 50K€ et s'élève à 75K€ au 31/12/2025. »

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

À l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration en date du 18 février 2026.

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 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 ROANNE – le 10 avril 2026

Le Commissaire aux Comptes
SAS EXCO HESIO


François Régis VIGNON



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	9 259	8 868	391	1 577	1 186-	75. 22-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	37 500		37 500	37 500		
	Constructions	337 500	105 345	232 155	249 030	16 875-	6. 78-
	Installations techniques, matériel et outillage	1 132 395	770 067	362 328	479 339	117 011-	24. 41-
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	5 000		5 000	5 000		
	Prêts	23 943		23 943	27 114	3 171-	11. 70-
	Autres immobilisations financières	330		330	980	650-	66. 33-
	Total II	1 545 927	884 280	661 647	800 541	138 894-	17. 35-
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 097		2 097	1 260	837	66. 40
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	416 879		416 879	500 762	83 884-	16. 75-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	33 567		33 567	37 132	3 564-	9. 60-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	652 436		652 436	242 322	410 113	169. 24
	Total III	1 104 978		1 104 978	781 476	323 502	41. 40
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 650 905	884 280	1 766 625	1 582 017	184 608	11. 67

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

En Euros.



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	187 219-	92 191-	95 029-	103. 08-
	Autres				
	Report à nouveau	807 860	938 663	130 803-	13. 94-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	239 597	225 832-	465 429	206. 10
	Situation nette (sous total)	860 238	620 641	239 597	38. 60
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	860 238	620 641	239 597	38. 60
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	239 133	249 183	10 050-	4. 03-
	Total III	239 133	249 183	10 050-	4. 03-
PROVISIONS	Provisions pour risques	75 000	25 000	50 000	200. 00
	Provisions pour charges				
	Total IV	75 000	25 000	50 000	200. 00
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	210 929	238 128	27 199-	11. 42-
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	63 792	48 298	15 494	32. 08
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	270 950	379 582	108 632-	28. 62-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 122	6 668	3 454	51. 79
	Produits constatés d'avance	36 460	14 517	21 944	151. 16
	Total V	592 254	687 194	94 940-	13. 82-
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 766 625	1 582 017	184 608	11. 67

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

555 794

672 677

En Euros.



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	16 958		17 096		138-	0. 81-
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 364 101		2 459 994		95 892-	3. 90-
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			23 263		23 263-	100. 00-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5 500				5 500	
Utilisations des fonds dédiés	249 183		261 446		12 263-	4. 69-
Autres produits						
Total I	2 635 742		2 761 799		126 057-	4. 56-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	383 831		503 607		119 776-	23. 78-
Aides financières	861				861	
Impôts, taxes et versements assimilés	106 643		156 832		50 188-	32. 00-
Salaires et traitements	1 094 303		1 351 900		257 597-	19. 05-
Cotisations sociales	396 607		566 516		169 909-	29. 99-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	143 625		170 888		27 262-	15. 95-
Dotations aux provisions	50 000				50 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	239 133		249 183		10 050-	4. 03-
Autres charges	1 464		435		1 029	236. 84
Total II	2 416 467		2 999 359		582 892-	19. 43-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	219 274		237 560-		456 835	192. 30

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

24 235

25 900

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

3 998

13 681

En Euros.



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 135		1 824		311	17.04
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	2 135		1 824		311	17.04
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 050		1 315		735	55.92
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV	2 050		1 315		735	55.92
2. Résultat financier (III-IV)	85		510		424-	83.24-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	219 360		237 051-		456 410	192.54
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	24 235		25 900		1 664-	6.43-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 998		14 681		10 683-	72.77-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	20 238		11 219		9 019	80.39
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	2 662 112		2 789 522		127 411-	4.57-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 422 514		3 015 354		592 840-	19.66-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	239 597		225 832-		465 429	206.10

En Euros.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 766 624.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 635 741.55 Euros et dégageant un excédent de 239 597.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Compte tenu de l'instance Prud'hommale en cours depuis 2023, la provision pour risque a été revue de 50K€ et s'élève à 75K€ au 31/12/2025.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la date de clôture n'est intervenu.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	9 373		1 371
Terrains	37 500		
Constructions sur sol propre	337 500		
Installations générales agencements aménagements divers	883 744		8 042
Matériel de transport	82 919		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 680		
TOTAL	1 505 342		8 042
Autres titres immobilisés	5 000		
Prêts, autres immobilisations financières	28 094		2 284
TOTAL	33 094		2 284
TOTAL GENERAL	1 547 810		11 698

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 485	9 259	9 259
Terrains			37 500	37 500
Constructions sur sol propre			337 500	337 500
Installations générales agencements aménagements divers			891 786	891 786
Matériel de transport		5 990	76 929	76 929
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			163 680	163 680
TOTAL		5 990	1 507 395	1 507 395
Autres titres immobilisés			5 000	5 000
Prêts, autres immobilisations financières		6 105	24 273	24 273
TOTAL		6 105	29 273	29 273
TOTAL GENERAL		13 580	1 545 927	1 545 927

En Euros.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 796	2 558	1 485	8 868
Constructions sur sol propre		88 470	16 875		105 345
Installations générales agencements aménagements divers		450 470	104 501		554 971
Matériel de transport		55 583	12 482	5 990	62 075
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		144 950	8 071		153 021
TOTAL		739 473	141 929	5 990	875 412
TOTAL GENERAL		747 269	144 487	7 475	884 280
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	2 558			
Constructions sur sol propre		16 875			
Instal.générales agenc.aménag.divers		104 501			
Matériel de transport		12 482			
Matériel de bureau informatique mobilier		8 071			
TOTAL		141 929			
TOTAL GENERAL		144 487			

En Euros.

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	249 183		249 183			239 133	239 133
Etat - Contrat objectifs	249 183		249 183			239 133	239 133
TOTAL	249 183		249 183			239 133	239 133

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	25 000	50 000			75 000
TOTAL	25 000	50 000			75 000
TOTAL GENERAL	25 000	50 000			75 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		50 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	23 943		23 943
Autres immobilisations financières	330	330	
Autres créances clients	2 097	2 097	
Débiteurs divers	416 879	416 879	
Charges constatées d'avance	33 567	33 567	
TOTAL	476 816	452 873	23 943
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 171		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	210 929	27 058	137 422	46 449
Fournisseurs et comptes rattachés	63 792	63 792		
Personnel et comptes rattachés	117 302	117 302		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 183	130 183		
Autres impôts taxes et assimilés	23 465	23 465		
Autres dettes	10 122	10 122		
Produits constatés d'avance	36 460	36 460		
TOTAL	592 254	408 383	137 422	46 449
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 199			

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	416 879
Total	416 879



ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 416
Dettes fiscales et sociales	198 798
Total	213 213

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 567
Total	33 567
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	36 460
Total	36 460

Subventions d'équipement

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT:

Etat: 1 356 870€
Département - Loire: 216 149€
Conseil Régional: 331 370€
Région: 83 431€
FAJD / CAF: 9 728€
Département: 8 550€
Roannais Agglomération: 172 570€
Collectivités locales: 40 849€
TOTAL: 2 219 517€

SUBVENTIONS POUR ACTIVITES SPECIFIQUES:

Etat - Parrainage: 7 300€
Etat - Entreprises Emploi: 7 500€
Roannais Agglomération- Permanences quartiers: 3 667€
France travail: 102 764€
Région - Kits hygiène: 2 790€
Association Passerelle - Kits hygiène: 1 099€
FIDP - Action justice: 10 000€
Taxe apprentissage: 9 465€
TOTAL: 144 585€



ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

En Euros.