

ASSOCIATION ESPACE 3A

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025



SIRET : 33877624800043
APE : Crèches et garderies d'enfants

3 RUE DES ACADIENS

14000 CAEN

Tél : 0231444089

E-mail : direction@espace3a.fr

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION ESPACE 3A

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13/03/2009, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	341 688.71 €
Total ressources	1 002 062.17 €
Résultat net comptable	34 631.14 €

Fait à IFS,
Le 15/04/2026.

Jean-Paul AUBE,
Expert-comptable.

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ...	3 696	3 696				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				12.54		20.67
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	93 421	50 557	42 864		61 542	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0.29		0.34
Participations	1 000		1 000		1 000	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	98 117	54 253	43 864	12.84	62 542	21.01
Stocks et en-cours						
Créances				46.89		58.18
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	37 996	14 207	23 789		24 259	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	135 845		135 845		148 371	
Charges constatées d'avance	582		582		571	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	137 608		137 608	40.27	61 950	20.81
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	312 031	14 207	297 824	87.16	235 151	78.99
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	410 149	68 460	341 689	100	297 693	100

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Valeur nette au 31/12/2023
Frais d'établissement			
Immobilisations incorporelles			
Frais de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ...			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles	42 864	61 542	27 397
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Participations	1 000	1 000	
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	43 864	62 542	27 397
Stocks et en-cours			
Créances			
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	23 789	24 259	24 197
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances	135 845	148 371	34 628
Charges constatées d'avance	582	571	560
Valeurs mobilières de placement			
Instruments financiers à terme et jetons détenus			
Disponibilités	137 608	61 950	113 672
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	297 824	235 151	173 057
Frais d'émission des emprunts (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	341 689	297 693	200 454

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	5 396	5 396		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	49 244	49 244		
Report à nouveau	82 721	43 918	38 802	88.35
Excédent ou déficit de l'exercice	34 631	38 802	-4 171	-10.75
Situation nette (sous-total)	171 991	137 360	34 631	25.21
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	34 948	48 670	-13 722	-28.19
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	206 939	186 030	20 909	11.24
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 273	20 364	9 909	48.66
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	69 931	53 088	16 843	31.73
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 184	13 972	-2 789	-19.96
Produits constatés d'avance	23 362	24 238	-876	-3.62
TOTAL DES DETTES (IV)	134 749	111 663	23 086	20.68
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	341 689	297 693	43 996	14.78

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Valeur au 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires	5 396	5 396	5 396
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Écarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves	49 244	49 244	34 884
Report à nouveau	82 721	43 918	43 918
Excédent ou déficit de l'exercice	34 631	38 802	14 360
Situation nette (sous-total)	171 991	137 360	98 558
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	34 948	48 670	18 013
Provisions réglementées			
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	206 939	186 030	116 571
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (III)			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 273	20 364	18 064
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	69 931	53 088	38 354
Dettes immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 184	13 972	6 497
Produits constatés d'avance	23 362	24 238	20 969
TOTAL DES DETTES (IV)	134 749	111 663	83 883
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	341 689	297 693	200 454

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	5 618	7 887	-2 269	-28.76
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	238 844	227 452	11 392	5.01
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	757 148	673 697	83 451	12.39
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		17 309	-17 309	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	452	193	259	134.60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 002 062	926 537	75 525	8.15
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	267 043	260 205	6 838	2.63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	18 245	23 938	-5 693	-23.78
Salaires	533 864	471 267	62 597	13.28
Cotisations sociales	121 112	112 841	8 271	7.33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 655	20 754	4 901	23.62
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	3 454	1 881	1 573	83.65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	969 373	890 885	78 488	8.81
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	32 690	35 653	-2 963	-8.31

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	1 942	2 193	-252	-11.47
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 942	2 193	-252	-11.47
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 942	2 193	-252	-11.47
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	34 631	37 846	-3 215	-8.49
Produits exceptionnels (V)		957	-957	-100.00
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		957	-957	-100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 004 004	929 687	74 317	7.99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	969 373	890 885	78 488	8.81
EXCÉDENT OU DÉFICIT	34 631	38 802	-4 171	-10.75
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	34 631	38 802	-4 171	-10.75

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ...	3 696.00	3 696.00				
205100 CONCESS. BREVETS LICENCE	3 696.00		3 696.00		3 696.00	
280510 AMTS LOGICIELS		3 696.00	-3 696.00		-3 696.00	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				12.54		20.67
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	93 421.43	50 557.04	42 864.39		61 542.31	
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMEN	42 137.98		42 137.98		42 137.98	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	40 000.00		40 000.00		40 000.00	
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	11 283.45		11 283.45		11 283.45	
281810 AMTS AAI DIVERS		28 907.32	-28 907.32		-21 399.14	
281820 AMORT.MATERIEL TRANSPORT		14 244.44	-14 244.44		-6 244.44	
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		7 405.28	-7 405.28		-4 235.54	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0.29		0.34
Participations	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
261800 TITRES DE PARTICIPATION	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	98 117.43	54 253.04	43 864.39	12.84	62 542.31	21.01
Stocks et en-cours						
Créances				46.89		58.18
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	37 995.63	14 207.00	23 788.63		24 258.96	
411000 CLIENTS	23 788.63		23 788.63		23 478.46	
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIE	14 207.00		14 207.00		7 230.00	
418100 CLTS FACT A ETABLIR					780.50	
491000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS		14 207.00	-14 207.00		-7 230.00	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	135 845.43		135 845.43		148 370.74	
409100 ACOMPTES FOURNISSEURS	3 402.30		3 402.30			
441000 ETATS SUBVENTIONS A RECEV	132 443.13		132 443.13		148 370.74	
Charges constatées d'avance	581.80		581.80		570.95	
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	581.80		581.80		570.95	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	137 608.46		137 608.46	40.27	61 950.08	20.81
511200 CHEQUES A ENCAISSER	322.00		322.00		6 252.50	
511203 ANCV	1 905.00		1 905.00		40.00	
511205 AIDES A ENCAISSER	745.98		745.98		1 415.98	
511230 CESU	1 052.00		1 052.00		2 386.00	

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
512000 CREDIT AGRICOLE C/C	7 296.95		7 296.95		1 526.36	
512300 CREDIT AGRICOLE GARDERIE					650.21	
512400 COMPTES CDT AGRICOLE TAP	3 745.89		3 745.89		812.24	
512500 COMPTE SUR LIVRET GARDERIE	44 397.79		44 397.79		197.42	
512600 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	78 043.83		78 043.83		48 578.87	
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	99.02		99.02		90.50	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	312 031.32	14 207.00	297 824.32	87.16	235 150.73	78.99
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	410 148.75	68 460.04	341 688.71	100	297 693.04	100

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Valeur nette au 31/12/2023
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,			
205100 CONCESS. BREVETS LICENCE	3 696.00	3 696.00	3 696.00
280510 AMTS LOGICIELS	-3 696.00	-3 696.00	-3 696.00
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles	42 864.39	61 542.31	27 396.54
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	42 137.98	42 137.98	39 663.48
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	40 000.00	40 000.00	
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	11 283.45	11 283.45	4 736.63
281810 AMTS AAI DIVERS	-28 907.32	-21 399.14	-13 346.83
281820 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-14 244.44	-6 244.44	
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-7 405.28	-4 235.54	-3 656.74
Immobilisations financières			
Participations	1 000.00	1 000.00	
261800 TITRES DE PARTICIPATION	1 000.00	1 000.00	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	43 864.39	62 542.31	27 396.54
Créances			
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	23 788.63	24 258.96	24 197.40
411000 CLIENTS	23 788.63	23 478.46	24 197.90
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	14 207.00	7 230.00	4 973.50
418100 CLTS FACT A ETABLIR		780.50	
491000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	-14 207.00	-7 230.00	-4 974.00
Autres créances	135 845.43	148 370.74	34 627.58
409100 ACOMPTES FOURNISSEURS	3 402.30		
441000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	132 443.13	148 370.74	34 627.58
Charges constatées d'avance	581.80	570.95	560.30
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	581.80	570.95	560.30
Disponibilités	137 608.46	61 950.08	113 672.01
511200 CHEQUES A ENCAISSER	322.00	6 252.50	938.30
511203 ANCV	1 905.00	40.00	835.00
511205 AIDES A ENCAISSER	745.98	1 415.98	1 167.17
511230 CESU	1 052.00	2 386.00	1 275.00
512000 CREDIT AGRICOLE C/C	7 296.95	1 526.36	17 920.87
512300 CREDIT AGRICOLE GARDERIE		650.21	910.94
512400 COMPTES CDT AGRICOLE TAP	3 745.89	812.24	7 585.91
512500 COMPTE SUR LIVRET GARDERIE	44 397.79	197.42	5 079.53
512600 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	78 043.83	48 578.87	77 838.75
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	99.02	90.50	120.54
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	297 824.32	235 150.73	173 057.29
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	341 688.71	297 693.04	200 453.83

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	5 395.60	5 395.60		
102400 APPORT FUSION SANS DROIT REPR.	5 395.60	5 395.60		
Réserves				
Autres réserves	49 243.90	49 243.90		
106000 RESERVES	49 243.90	49 243.90		
Report à nouveau	82 720.74	43 918.37	38 802.37	88.35
Excédent ou déficit de l'exercice	34 631.14	38 802.37	-4 171.23	-10.75
Situation nette (sous-total)	171 991.38	137 360.24	34 631.14	25.21
Subventions d'investissement	34 948.06	48 669.99	-13 721.93	-28.19
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		71 000.00	-71 000.00	-100.00
131100 ETAT	66 343.02		66 343.02	
139000 SUBV. INVES. INSC. CPT. RESUL	-31 394.96	-22 330.01	-9 064.95	-40.60
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	206 939.44	186 030.23	20 909.21	11.24
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 272.78	20 363.83	9 908.95	48.66
401000 FOURNISSEURS	15 566.36	7 234.33	8 332.03	115.17
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	14 706.42	13 129.50	1 576.92	12.01
Dettes fiscales et sociales	69 930.71	53 088.19	16 842.52	31.73
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	711.02	2 079.19	-1 368.17	-65.80
422000 COMITES ENTREPRISE ETABL.	427.89	2 345.00	-1 917.11	-81.75
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	27 753.52	21 641.77	6 111.75	28.24
431000 URSSAF	14 798.41	11 026.97	3 771.44	34.20
437000 TICKETS RESTAURANTS	1 620.00		1 620.00	
437020 HUMANIS PREVOYANCE	1 935.83	1 623.96	311.87	19.20
437200 HARMONIE MUTUELLE	4 435.05	2 310.64	2 124.41	91.94
437400 IJSS	572.76		572.76	
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	8 197.48	5 733.82	2 463.66	42.97
442100 PRLVT A LA SOURCE SUR SALAIRE	211.89	243.18	-31.29	-12.87
448110 TAXE SUR LES SALAIRES		6 083.66	-6 083.66	-100.00
448610 TAXES SUR LES SALAIRES	9 266.86		9 266.86	
Autres dettes	11 183.69	13 972.47	-2 788.78	-19.96
411110 CLIENTS CREDITEURS	5 470.69	6 597.47	-1 126.78	-17.08
468000 DIVERS CHG. A.P ET PROD. A. REC.		7 375.00	-7 375.00	-100.00
468600 CHARGES DIVERSES A PAYER	5 713.00		5 713.00	
Produits constatés d'avance	23 362.09	24 238.32	-876.23	-3.62
487000 PRODUITS CONSTAT. D'AVANCE	23 362.09	24 238.32	-876.23	-3.62
TOTAL DES DETTES (IV)	134 749.27	111 662.81	23 086.46	20.68
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	341 688.71	297 693.04	43 995.67	14.78

921835 - ASSOCIATION ESPACE 3A

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Valeur au 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres complémentaires	5 395.60	5 395.60	5 395.60
102400 APPORT FUSION SANS DROIT REPR.	5 395.60	5 395.60	5 395.60
Réserves			
Autres réserves	49 243.90	49 243.90	34 884.40
106000 RESERVES	49 243.90	49 243.90	34 884.40
Report à nouveau	82 720.74	43 918.37	43 918.37
Excédent ou déficit de l'exercice	34 631.14	38 802.37	14 359.50
Situation nette (sous-total)	171 991.38	137 360.24	98 557.87
Subventions d'investissement	34 948.06	48 669.99	18 012.86
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		71 000.00	27 600.00
131100 ETAT	66 343.02		
139000 SUBV. INVES. INSC. CPT. RESUL	-31 394.96	-22 330.01	-9 587.14
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	206 939.44	186 030.23	116 570.73
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)			
TOTAL DES PROVISIONS (III)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 272.78	20 363.83	18 064.11
401000 FOURNISSEURS	15 566.36	7 234.33	10 385.51
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	14 706.42	13 129.50	7 678.60
Dettes fiscales et sociales	69 930.71	53 088.19	38 353.64
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	711.02	2 079.19	468.65
422000 COMITES ENTREPRISE ETABL.	427.89	2 345.00	
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	27 753.52	21 641.77	20 259.43
431000 URSSAF	14 798.41	11 026.97	7 870.66
437000 TICKETS RESTAURANTS	1 620.00		
437020 HUMANIS PREVOYANCE	1 935.83	1 623.96	1 299.28
437200 HARMONIE MUTUELLE	4 435.05	2 310.64	3 318.29
437400 IJSS	572.76		
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	8 197.48	5 733.82	4 920.27
442100 PRLVT A LA SOURCE SUR SALAIRE	211.89	243.18	217.06
448110 TAXE SUR LES SALAIRES		6 083.66	
448610 TAXES SUR LES SALAIRES	9 266.86		
Autres dettes	11 183.69	13 972.47	6 496.69
411110 CLIENTS CREDITEURS	5 470.69	6 597.47	2 534.69
468000 DIVERS CHG. A.P ET PROD. A. REC.		7 375.00	3 962.00
468600 CHARGES DIVERSES A PAYER	5 713.00		
Produits constatés d'avance	23 362.09	24 238.32	20 968.66
487000 PRODUITS CONSTAT. D'AVANCE	23 362.09	24 238.32	20 968.66
TOTAL DES DETTES (IV)	134 749.27	111 662.81	83 883.10
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	341 688.71	297 693.04	200 453.83

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	5 618.02	7 886.52	-2 268.50	-28.76
756000 COTISATIONS	5 618.02	7 886.52	-2 268.50	-28.76
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	238 843.99	227 451.69	11 392.30	5.01
706100 PARTI FAMILLES & USAGERS	235 374.61	224 452.96	10 921.65	4.87
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	2 072.29		2 072.29	
708800 AUTRES PRODUITS	1 397.09	2 998.73	-1 601.64	-53.41
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	757 148.18	673 697.34	83 450.84	12.39
730100 CONCOURS PUBLICS - CAF	217 767.79	180 862.57	36 905.22	20.41
730110 CONCOURS PUBLICS - CAF CTG	31 832.08	20 226.42	11 605.66	57.38
730300 CONCOURS PUBLICS - MSA	525.39	605.53	-80.14	-13.23
741000 AIDES APPRENTIS	18 416.62	14 500.00	3 916.62	27.01
741100 SUBV. VILLE FONCTIONNEMENT	263 000.00	263 000.00		
741101 SUBV. VILLE EXCEPTIONNELLE		12 400.00	12 400.00	
741103 SUBV. VILLE ACTIONS DIVERSES	29 250.00	16 000.00	13 250.00	82.81
741106 SUBV. REGION		3 594.00	-3 594.00	-100.00
741109 SUBV. CAF ACTIONS DIVERSES	15 097.37	8 280.40	6 816.97	82.33
741120 SUBVENTION DEPARTEMENT	2 000.00		2 000.00	
741400 SUBV. DRDJSCS	5 137.00	3 399.00	1 738.00	51.13
741500 SUBV. EXCEPT		3 486.55	-3 486.55	-100.00
743110 SUBV. FONCTIONNEMENT CAF	135 000.00	135 000.00		
745130 SUB CAF REAAP	13 000.00	12 000.00	1 000.00	8.33
747000 OP SUBVENTIONS VIR CPTÉ RES	13 721.93	12 742.87	979.06	7.68
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		17 309.21	-17 309.21	-100.00
781740 REP PROVISON CLTS DOUTEUX		1 446.00	-1 446.00	-100.00
791000 TRANSFERTS CHARGES DIVERS		13 146.50	-13 146.50	-100.00
791240 TRANSF. CH DE PERSONNEL		2 716.71	-2 716.71	-100.00
Autres produits	451.98	192.66	259.32	134.60
758000 PROD. DIVERS DE GEST. COUR.	451.98	192.66	259.32	134.60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 002 062.17	926 537.42	75 524.75	8.15
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	267 042.91	260 205.18	6 837.73	2.63
604100 PRESTATION REPAS	32 282.23	31 642.04	640.19	2.02
604200 PRESTATIONS	81 426.01	72 301.01	9 125.00	12.62
606000 ACHATS NON STOCKES	1 596.09	1 508.90	87.19	5.78
606110 CARBURANT	742.15	590.01	152.14	25.79
606200 ALIMENTATION	15 979.73	17 184.41	-1 204.68	-7.01
606300 FOURN ENT ET EQUIP	15 289.87	8 778.94	6 510.93	74.17
606400 FOURN ADMINISTRATIVES	2 919.39	7 488.41	-4 569.02	-61.01
606500 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	9 061.83	18 534.83	-9 473.00	-51.11
606600 FOURNIT. PHARMACEUTIQUES	672.14	390.24	281.90	72.24
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	510.07	535.17	-25.10	-4.69
613500 LOCATIONS MOBILIERES	3 090.48	2 768.48	322.00	11.63
613530 LOCATION XEROX COPIEUR	2 076.53	2 273.15	-196.62	-8.65
615200 ENTRETIEN REPAR. S/BIENS IMMOB.	54 417.78	52 248.79	2 168.99	4.15
615500 ENTRET. & REPARAT. BIENS MOBIL.	447.23		447.23	
615600 MAINTENANCE	6 583.11	9 966.23	-3 383.12	-33.95
616000 PRIMES D'ASSURANCE	8 414.14	6 895.99	1 518.15	22.01
618100 DOC GENERALE	607.00	740.00	-133.00	-17.97
621400 PERSONNEL DETACHE/PRETE ENTREP	2 313.78	397.85	1 915.93	481.57
622500 FRAIS ANCV		78.40	-78.40	-100.00
622600 HONORAIRES	8 971.60	9 513.80	-542.20	-5.70
623000 PUBLICITE	6 079.46	6 273.66	-194.20	-3.10
623100 PUBLICITE ANNONCES	430.50	104.66	325.84	311.33
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS,...)	865.00		865.00	

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
624000 TRANSP.BIENS ET PERSONNES	7 446.00	6 656.40	789.60	11.86
625101 INDEM KILOMETRIQUES	150.72	121.04	29.68	24.52
626100 FRS POSTAUX	61.55	220.42	-158.87	-72.08
626200 TELEPHONE ET INTERNET	2 557.32	2 432.82	124.50	5.12
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	451.15	390.17	60.98	15.63
627100 FRS ANCV	299.24	239.52	59.72	24.93
628100 COTISATIONS DIVERSES	1 300.81	-70.16	1 370.97	
Impôts, taxes et versements assimilés	18 244.86	23 937.66	-5 692.80	-23.78
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	9 266.86	6 083.66	3 183.20	52.32
631310 FORMATION SALAIRES	3 265.00	3 265.00	3 265.00	
633300 UNIFORMATION	5 713.00	7 375.00	-1 662.00	-22.54
633310 FORMATION DES SALAIRES		10 479.00	-10 479.00	-100.00
Salaires	533 863.82	471 266.86	62 596.96	13.28
641000 REMUNERATIONS PERSONNEL	526 104.49	446 939.65	79 164.84	17.71
641100 REMUNERATIONS IJSS	7 506.70	2 716.71	4 789.99	176.32
641200 CONGES PAYES	6 111.75	1 382.34	4 729.41	342.13
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 478.00	17 893.16	-8 415.16	-47.03
641900 IJSS	-7 506.70		-7 506.70	
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		2 335.00	-2 335.00	-100.00
649000 REMBOURST CHARGES DE PERSONNEL	-7 830.42		-7 830.42	
Cotisations sociales	121 112.08	112 840.77	8 271.31	7.33
645100 URSSAF	76 095.75	77 539.44	-1 443.69	-1.86
645300 CAISSE DE RETRAITE	20 154.67	17 316.12	2 838.55	16.39
645800 HUMANIS PREVOYANCE	5 741.31	4 187.46	1 553.85	37.11
645810 CHARGES SOCIALES SUR CP	2 463.66	813.55	1 650.11	202.83
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES		1 950.00	-1 950.00	-100.00
647220 VERSEMENT AU CSE	2 950.89	2 345.00	605.89	25.84
647500 MEDECINE TRAVAIL/PHARMA	2 977.80	2 797.20	180.60	6.46
647700 TITRES RESTAURANT	10 728.00	5 892.00	4 836.00	82.08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 654.92	20 753.53	4 901.39	23.62
681100 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	18 677.92	17 051.53	1 626.39	9.54
681740 DOT PROV° CLIENTS DOUTEUX	6 977.00	3 702.00	3 275.00	88.47
Autres charges	3 454.06	1 880.77	1 573.29	83.65
651000 REDEVANCES.CONCESSIONS.BREVET		100.27	-100.27	-100.00
651600 SACEM	445.06	76.30	368.76	483.30
654100 CREANCES IRRECOUTVRABLES	292.00	1 105.00	-813.00	-73.57
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2 717.00	564.20	2 152.80	381.57
658200 PENALITES AMENDES FISC & PENAL		35.00	-35.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	969 372.65	890 884.77	78 487.88	8.81
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	32 689.52	35 652.65	-2 963.13	-8.31
Produits financiers				
De participation	1 941.62	2 193.13	-251.51	-11.47
760100 PRODUITS LIVRET	1 941.62	2 193.13	-251.51	-11.47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 941.62	2 193.13	-251.51	-11.47
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 941.62	2 193.13	-251.51	-11.47
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	34 631.14	37 845.78	-3 214.64	-8.49

921835 - ASSOCIATION ESPACE 3A

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits exceptionnels (V)		956.59	-956.59	-100.00
778000 ECART DE RÈGLEMENT CRÉDIT		956.59	-956.59	-100.00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		956.59	-956.59	-100.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 004 003.79	929 687.14	74 316.65	7.99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	969 372.65	890 884.77	78 487.88	8.81
EXCÉDENT OU DÉFICIT	34 631.14	38 802.37	-4 171.23	-10.75
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	34 631.14	38 802.37	-4 171.23	-10.75

Annexe comptable

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 341 688.71 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 34 631.14 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Principes généraux

A compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modification de présentation opérés sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions et amortissements ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quote-part de subventions d'investissements, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes :

Subventions reçues au cours de l'exercice :

	Ville de Caen	CAF	Autres	TOTAL
Concours publics	-	249 599.87	525.39	250 125.26
Subventions exploitations	304 650.00	163 097.37	25 553.62	493 300.99
Subventions investissements	-	-	-	-

Cotisations : les cotisations sont comptabilisées lorsqu'elles sont facturées aux familles.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifié.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Matériels outillages		3 À 5
Matériel de transport		4 À 5
Matériel bureau & informatique		3 À 10
logiciels	3.00	
Matériel pédagogique divers	3.00	
Agencements Installations		5 À 10

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations financières éligibles.

Évaluation des titres des sociétés

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

STOCKS

Détermination des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

921835 - ASSOCIATION ESPACE 3A

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	3 696.00		
TOTAL	3 696.00		
Immobilisations corporelles			
Installations générales, agencements et aménagements divers	42 137.98		
Matériel de transport	40 000.00		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	11 283.45		
TOTAL	93 421.43		
Immobilisations financières			
Autres participations	1 000.00		
TOTAL	1 000.00		
TOTAL GENERAL	98 117.43		

921835 - ASSOCIATION ESPACE 3A

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			3 696.00	
TOTAL			3 696.00	
Immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencements et aménag. divers			42 137.98	
Matériel de transport			40 000.00	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			11 283.45	
TOTAL			93 421.43	
Immobilisations financières				
Autres participations			1 000.00	
TOTAL			1 000.00	
TOTAL GENERAL			98 117.43	

921835 - ASSOCIATION ESPACE 3A

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			3 696.00			3 696.00
TOTAL			3 696.00			3 696.00
Immobilisations corporelles						
Inst. générales, agencs divers			21 399.14	7 508.18		28 907.32
Matériel de transport			6 244.44	8 000.00		14 244.44
Matériel de bureau, informatique			4 235.54	3 169.74		7 405.28
TOTAL			31 879.12	18 677.92		50 557.04
TOTAL GENERAL			35 575.12	18 677.92		54 253.04

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	14 207.00	14 207.00	
Autres créances clients	23 788.63	23 788.63	
Divers	132 443.13	132 443.13	
Charges constatées d'avance	581.80	581.80	
TOTAL	171 020.56	171 020.56	

921835 - ASSOCIATION ESPACE 3A

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	581.80
TOTAL	581.80

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	132 443.13
TOTAL	132 443.13

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	5 395.60				5 395.60
Réserves					
Autres réserves	49 243.90				49 243.90
Report à nouveau	43 918.37		121 523.11	82 720.74	82 720.74
Excédent ou déficit de l'exercice	38 802.37		34 631.14	38 802.37	34 631.14
Subventions d'investissement	48 669.99		48 056.98	61 778.91	34 948.06
TOTAL	186 030.23		204 211.23	183 302.02	206 939.44

921835 - ASSOCIATION ESPACE 3A

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 272.78	30 272.78		
Personnel et comptes rattachés	28 892.43	28 892.43		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 559.53	31 559.53		
Autres impôts et taxes assimilées	9 266.86	9 266.86		
Autres dettes	11 183.69	11 183.69		
Produits constatés d'avance	23 362.09	23 362.09		
TOTAL	134 537.38	134 537.38		

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	23 362.09
TOTAL	23 362.09

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 706.42
Dettes fiscales et sociales	35 951.00
Autres dettes	5 713.00
TOTAL	56 370.42

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 37 093.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3.80
- Table de mortalité
- Départ volontaire à 64 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
--	-------	-----------	---------	---------------	-----------------------	---------

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
--	-------	-----------	---------	---------------	-----------------------	---------



Création et transmission

Gestion sociale

Fiscalité

Juridique

Développement

Pilotage

Comptabilité



**TACHER
ACOGEX**

L'EXPERT-COMPTABLE PARTENAIRE
DE VOTRE DÉVELOPPEMENT

Bureau de CAEN
981 Boulevard Charles Cros ZA Object'Ifs Sud.
BP28 14123 IFS
14123 IFS
0231358000
caen@tacher-acogex.com