



A U D I T

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA RÉGION PARISIENNE
ET À LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

MARC BIJAOUÏ
SAMY HADDAD

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION TOUTE L'ENFANCE EN PLEIN AIR

Association régie par la loi du 01 juillet 1901.

Siège Social :
264 Boulevard Saint Denis
92400 COURBEVOIE

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

WWW.TEC-AUDIT.FR

Aux membres de l'Association Toute l'Enfance en Plein Air,

1. Opinion sur les comptes annuels

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 Toute l'Enfance en Plein Air relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, 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.

2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 Janvier 2023 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.

3. 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.

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.

4. Vérification et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.

6. 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.

La date d'émission de ce rapport est la conséquence de la communication tardive des dernières pièces nécessaires à son établissement.

Fait à Paris, le 11 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

TEC AUDIT, SAS



TEC AUDIT
44 rue du Louvre
75001 PARIS
SAS au capital de 110 000 €
Siret 390 406 692 00033
Tél : 01 45 08 44 64

Monsieur Samy HADDAD

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 850	2 850		188	188-	100. 00-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	3 903	3 903				
	Constructions	1 659 169	1 013 496	645 673	662 482	16 809-	2. 54-
	Installations techniques Matériel et outillage	125 317	103 439	21 878	28 164	6 286-	22. 32-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
Total I		1 791 239	1 123 688	667 551	690 834	23 283-	3. 37-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	41 483		41 483	35 670	5 813	16. 30
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	188 355		188 355	341 538	153 183-	44. 85-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	397 675		397 675	304 615	93 061	30. 55
	Charges constatées d'avance (2)	422		422	54	368	682. 04
	Total II	627 936		627 936	681 877	53 941-	7. 91-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 419 175	1 123 688	1 295 487	1 372 711	77 224-	5. 63-

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	116 423	114 152	2 272	1.99
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 003-	2 272	14 275-	628.37-
	Situation nette (sous total)	104 420	116 423	12 003-	10.31-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	356 923	405 800	48 877-	12.04-
	Provisions réglementées				
	Total I	461 343	522 223	60 880-	11.66-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	5 127	5 127		
	Total II	5 127	5 127		
	Provisions pour risques	70 000	70 000		
DETTE (1)	Provisions pour charges	392 083	426 557	34 474-	8.08-
	Total III	462 083	496 557	34 474-	6.94-
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	115 090	134 852	19 763-	14.66-
DETTE (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 253	19 129	124	0.65
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	22 378	31 060	8 682-	27.95-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	210 213	162 380	47 833	29.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		1 382	1 382-	100.00-
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	366 933	348 803	18 130	5.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 295 487	1 372 711	77 224-	5.63-

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Attestation de présentation des comptes

FIDU PARIS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 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	414 837	412 585	2 252	0.55
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	990 764	916 784	73 980	8.07
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 et transferts de charges	258 528	301 027	42 499	14.12
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	522	8	515	NS
Total I	1 664 652	1 630 404	34 248	2.10
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	505 747	483 703	22 044	4.56
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	64 500	57 569	6 931	12.04
Salaires et traitements	824 412	686 701	137 711	20.05
Charges sociales	297 655	252 234	45 421	18.01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	81 604	79 281	2 323	2.93
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	654	24	631	NS
Total II	1 774 572	1 559 512	215 061	13.79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	109 920	70 892	180 813	255.05

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	9 939	2 274	7 665	337.10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	9 939	2 274	7 665	337.10
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 314	1 521	206-	13.57-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	1 314	1 521	206-	13.57-
2. Résultat financier (III-IV)	8 624	753	7 871	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	101 296-	71 646	172 942-	241.39-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	5 942	1 715	4 227	246.42
Sur opérations en capital	48 877	48 327	550	1.14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	34 474	11 584	22 890	197.60
Total V	89 293	61 626	27 667	44.89
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		131 000	131 000-	100.00-
Total VI		131 000	131 000-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	89 293	69 374-	158 667	228.71
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 763 883	1 694 304	69 579	4.11
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 775 886	1 692 032	83 854	4.96
5. EXCEDENT OU DEFICIT	12 003-	2 272	14 275-	628.37-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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.

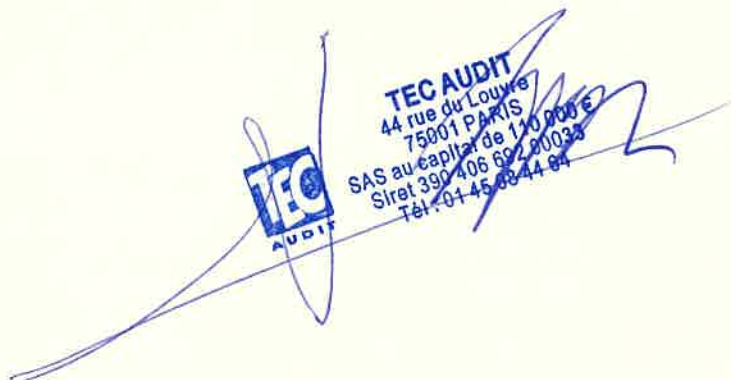
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :



TEC AUDIT
44 rue du Louvre
75001 PARIS
SAS au capital de 100 000 €
Siret 390 406 692 00033
Tél: 01 45 88 44 84

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains	2 850		
Constructions sur sol propre	3 903		
Constructions sur sol d'autrui	91 923		57 692
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 509 554		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 374		
Installations générales agencements aménagements divers	33 284		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 030		629
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 730 068		58 321
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 732 918		58 321

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 850	2 850
Terrains				3 903	3 903
Constructions sur sol propre				149 615	149 615
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				1 509 554	1 509 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				29 374	29 374
Installations générales agencements aménagements divers				33 284	33 284
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				62 659	62 659
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				1 788 389	1 788 389
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL				1 791 239	1 791 239



TEC AUDIT
44 rue de Louvre
75001 PARIS
SAS au capital de 110 000 €
Siret 893 406 682 00033
Tél: 01 45 08 44 64

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 662	188		2 850
Terrains		3 903			3 903
Constructions sur sol propre		91 923	2 265		94 188
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.		847 072	72 236		919 308
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 037	2 927		18 964
Installations générales agencements aménagements divers		33 284			33 284
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		47 203	3 988		51 191
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	1 039 422	81 416		1 120 838
	TOTAL GENERAL	1 042 084	81 604		1 123 688
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL	188			
Terrains					
Constructions sur sol propre		2 265			
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.		72 236			
Instal.techniques matériel outillage indus.		2 927			
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier		3 988			
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	81 416			
	TOTAL GENERAL	81 604			



TEC AUDIT
44 rue de Louvre
75001 PARIS
SAS au capital de 110 000 €
Siret 380 406 692 00033
Tél: 01 45 08 44 64

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	97 636				97 636
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	328 921		34 474		294 447
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	70 000				70 000
TOTAL	496 557		34 474		462 083
TOTAL GENERAL	496 557		34 474		462 083
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles			34 474		



TEC AUDIT
44 rue du Louvre
75001 PARIS
SAS au capital de 110 000 €
Siret 390 406 692 00033
Tél : 01 45 08 44 64

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	41 483	41 483	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 150	1 150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109	109	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	187 097	187 097	
Charges constatées d'avance	422	422	
TOTAL	230 261	230 261	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	115 090	115 090		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	19 253	19 253		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 378	22 378		
Personnel et comptes rattachés	96 382	96 382		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 581	108 581		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	5 251	5 251		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	366 933	366 933		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 457			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 090			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des immobilisations corporelles

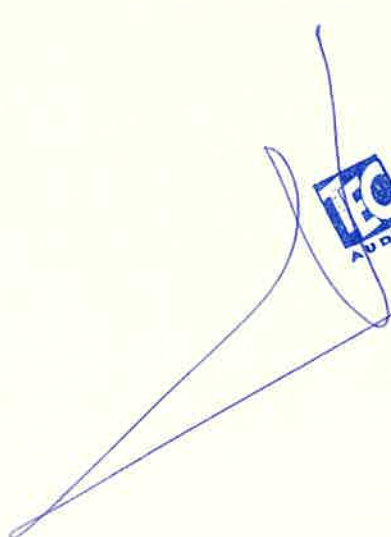

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des créances et des dettes

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



TEC AUDIT
44 rue du Louvre
75001 PARIS
SAS au capital de 100 000 €
Siret 390 406 89 00033
Tel: 01 48 06 44 64

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	3 2 7
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	9 9 3 9
Total	1 0 2 6 6

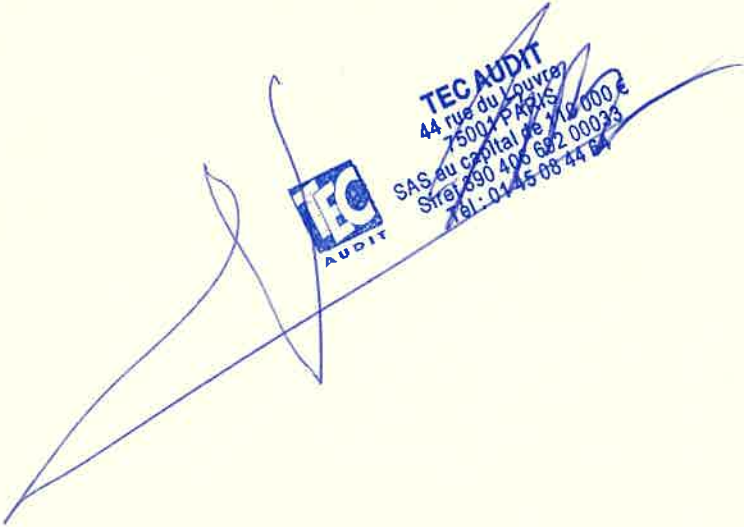

  **TEC AUDIT**
44 rue du Louvre
75002 PARIS
SAS au capital de 48 000 €
Siret 390 405 692 00033
Tél : 01 45 08 44 64

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	752
Dettes fiscales et sociales	153 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	154 357



TECAUDIT
44 rue du Louvre
75001 PARIS
SAS au capital de 10 000 €
Siret 890 406 682 00033
Tél : 01 45 08 44 64

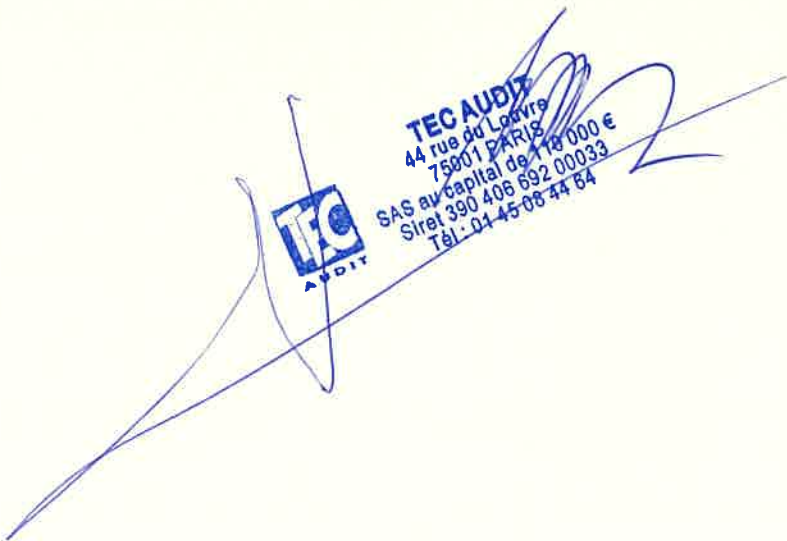

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 2 2
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	4 2 2

Subventions d'équipement



TEC AUDIT
44 rue du Louvre
75001 PARIS
SAS au capital de 10 000 €
Siret 390 406 692 00033
Tél : 01 45 08 44 54

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.
L'association constate chaque année ses engagements de retraite.
Le total des engagements à la clôture de l'exercice s'élève à 97 636€.



TEC AUDIT
44 rue du Louvre
75001 PARIS
SAS au capital de 110 000 €
Siret 390 406 692 00033
Tél: 01 46 08 44 64