

ODICÉO

115, boulevard Stalingrad – C.S. 52038

69616 Villeurbanne Cedex

S.A.S. au capital de € 275.000

430 130 393 R.C.S. Lyon

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association

TECHTERA

91 bis Chemin des Mouilles

69130 ECULLY

TECHTERA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'attention des membres de l'Association TECHTERA,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association TECHTERA 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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

La note « Etat récapitulatif des subventions » de l'annexe détaille les subventions accordées à votre Association et rattachées en produits d'exploitation sur l'exercice. À ce titre, nous nous sommes notamment assurés, à partir de la documentation juridique et de la comptabilité analytique, du respect des règles de comptabilisation et de la correcte évaluation des produits constatés d'avance et des fonds dédiés à la clôture.

La note « Provisions » de l'annexe expose les modalités d'évaluation du risque de non-recouvrement des subventions par votre Association. À ce titre, nous nous sommes assurés de la cohérence de cette estimation avec la réalité observée sur les dernières années.

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.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVE AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient aux dirigeants 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 aux dirigeants d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme

significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 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 les dirigeants, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par les dirigeants 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 Villeurbanne, le 15 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes



ODICÉO, représenté par
Sabine SCHNECK

Bilan Actif					
Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires		21 799	16 358	5 441
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles		101 672	74 992	26 680
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations		9 900		9 900	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				820	
TOTAL (I)		133 371	91 350	42 021	
				57 761	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes		8 467		8 467
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés		423 577	6 704	416 873
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances		1 490 392		1 490 392	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES		524 149		524 149	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance		10 725		10 725
	TOTAL (II)		2 457 310	6 704	2 450 607
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		2 494		2 494
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 593 176	98 054	2 495 122	
				2 292 402	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	257 431	296 365
	Excédent ou déficit de l'exercice	40	(38 934)
	Total des fonds propres (situation nette)	257 472	257 431
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 209	182 840
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 209	182 840
	Total des fonds propres	263 681	440 271
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		76 176
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		76 176
Provisions	Provisions pour risques	14 660	11 309
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	14 660	11 309
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	166 990	245 495
	Emprunts et dettes financières divers	945	2 040
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 400	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 139	71 985
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	319 519	246 015
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 302	14 507
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	1 652 487	1 184 605
	Total des dettes	2 216 782	1 764 646
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 495 122	2 292 402
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		40,49	(38 933,87)
(1) Dont à moins d'un an		2 116 928	1 595 616
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			3 504

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	386 313	364 174
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	293 962	307 258
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 118 043	783 319
	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	70 000	78 564
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 291	41 307
	Utilisations des fonds dédiés	76 177	273 925
	Autres produits	1 512	10 543
	Total des produits d'exploitation	1 950 299	1 859 089
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	671 944	533 939
	Aides financières	54 919	119 824
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 579	26 065
	Salaires et traitements	810 300	665 142
	Charges sociales	315 608	264 882
	Dotation aux amortissements et dépréciations	30 202	25 527
	Dotation aux provisions	3 351	11 309
	Reports en fonds dédiés		76 177
	Autres charges	285	2 553
	Total des charges d'exploitation	1 921 189	1 725 416
RESULTAT D'EXPLOITATION		29 110	133 673

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		29 110	133 673
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 732	1 242
	Total des produits financiers	15 732	1 242
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 548	2 014
	Total des charges financières	1 548	2 014
RESULTAT FINANCIER		14 184	(772)
RESULTAT COURANT avant impôts		43 294	132 901
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	168 5 567	6 621 27 329
	Total des produits exceptionnels	5 735	33 950
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	48 989	205 362 381 41
	Total des charges exceptionnelles	48 989	205 784
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(43 254)	(171 834)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 971 766	1 894 281
TOTAL DES CHARGES		1 971 726	1 933 215
EXCEDENT ou DEFICIT		40	(38 934)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		111 760	139 360
TOTAL		111 760	139 360
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		111 760	139 360
TOTAL		111 760	139 360

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 495 122 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 971 766 euros** et un total **charges** de **1 971 726 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **40 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent, clos le **31/12/2022** avait une durée de 12 mois

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les article 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable général 2014.

Les comptes annuels au **31/12/2023** ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 et modifié par les règlements 2020-08, 2021-02 et 2022-04.

Les notes et tableaux ci-après font parties intégrante des comptes annuels.

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

Objet de l'association

L'association est un pôle de compétitivité reconnu de la filière textile depuis 2005. Son objectif est d'accroître la compétitivité des entreprises par l'innovation collaborative notamment.

Elle a également mis en place des "clubs" afin d'accompagner les adhérents sur des thématiques précises.

L'association accompagne ses adhérents sur des suivis de projets. Elle a participé en 2023 au développement de 10 projets européens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

TECHTERA accompagne également les adhérents du secteurs sur divers salon métiers.

TECHTERA dispose de moyens humains (équipe dédiée) et financiers (adhésions des membres et subventions). Elle est actuellement en train de développer une hall technique qui pourra être mis à disposition des adhérents.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, l'association a choisi de maintenir des durées d'usage pour les biens non décomposés.

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

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les méthodes et durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

Logiciels/site internet	1 à 3 ans
Installation et Agencements	8 ans
Matériel de Bureau	3 à 5 ans
Mobiliers	5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions comptabilisées correspondent aux risques et charges nettement précises quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La provision relative au risque de non recouvrement du solde des subventions dues s'élève à 14 660 € au 31/12/2023 contre 11 309 € au 31/12/2022.

La provision est en hausse car la base de calcul a été ajustée eu égard des informations constatées sur les dernières années ce qui entraîne une évolution du nombre de subventions concernées. Le risque ayant été réévalué, seules 5 subventions sont désormais concernées par cette provision.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Valorisation des contributions volontaires

L'association a bénéficié contributions volontaires en nature pour l'année 2023 correspondant à du bénévolat, pour un montant de 111 760 euros. Ce bénévolat est constitué de 698,5 heures de bénévolat des administrateurs et membres du Bureau Exécutif valorisées à 160 euros/heure.

Engagements en matière de pensions et retraites

L'association 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.

Les engagements envers le personnel de l'association ne sont pas provisionnés, ils sont mentionnés le cas échéant en engagement hors bilan.

La dette actuarielle s'élève à 28 450 euros. Les principaux paramètres retenus sont :

- Méthode de calcul : ANC 2021 appliquée à l'ensemble du personnel au salaire actuel
- Convention Collective Applicable : Textiles (Industrie)
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2019-2021 ;
- Taux d'actualisation retenu : 3.17%
- Taux de rotation des effectifs : 2% constant pour les ouvriers et employés ;
- Augmentation des salaires : 1% constant pour toutes les catégories socio-professionnelles ;
- Age de départ à la retraite : 64 ans à l'initiative du salarié.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'association a bénéficié d'un PGE de 236 630 € en juillet 2020 suite à la crise COVID. Le remboursement a débuté en 07.2022, il reste à ce jour 156 873 € à rembourser.

Aucun autre fait significatif n'est à signaler sur l'exercice. Les charges et produits concernant les subventions sont détaillées ci-après.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

ETAT RECAPITULATIF DES SUBVENTIONS

Le montant total des subventions notifiées au titre de l'exercice est de 2 597 980 €, dont 1 118 043 € sont comptabilisés en produit sur l'exercice. Les subventions sont les suivantes :

1- Subvention Direccte devenue AURA Part ETAT : soutien des actions de l'association

Montant accordé pour 2023 : 78 278 € contre 82 553 € en 2022.

2- Subvention RRA/PDI : pour la mise en oeuvre du PDI

Accordée en 2023 pour 212 856 €. Les dépenses prévues et prises en compte pour la détermination de cette subvention ont toutes été réalisées sur cet exercice. L'association a décidé de constater en produits le montant réel à recevoir c'est à dire 163 064 €. Les fonds dédiés ne seront pas mouvementés en 2023.

Suite à un changement de taux de répartition sur les PDI 2020 et 2021, un complément de subvention a été constaté pour un montant de 32 832 €.

3- Subvention RRA/Animation

De nouveau accordée en 2023 pour 185 000€ (185 000€ en 2022).

4- Subvention Grand Lyon : accompagnement de l'association dans la réalisation de ses activités

De nouveau accordée en 2023 pour 70 000 € (70 000 € en 2022). Le Grand Lyon repartie la subvention, à part égal, entre "animation" et "projet".

5- Subvention d'investissement - GRAND LYON - pour TECHFAB

Une subvention d'investissement a été accordée pour aider à financer la mise en place de la Halle technique dans les nouveaux locaux de TECHTERA. Cette subvention s'élève à 200 000€, sans aucune conditions suspensive.

Un acompte de 80 000€ a été versé en 2019. La convention a été prolongée jusqu'en 03/2024.

Ajustement de la subvention à hauteur des investissements déjà effectués (57 129 €), soit une subvention à recevoir de 28 212 €. Sans engagement de nouvelle dépenses, l'association devra rembourser au Grand Lyon 51 788 €

6- Subvention DGA

La convention actuelle s'élève à 150 000€. En 2023, 64 286 € ont été constatés en produits.

7- Subvention Région Défense (OPTITEX)

Une subvention maximum de 59 800 € a été accordée. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/01/2022 au 31/12/2023 (24 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses, a été évalué à 39 867 € en 2022 et s'élève à 14 483 € pour 2023.

8- Subvention Européenne - TEXTGLOBAL

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Une subvention maximum de 77 328 € a été accordée. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/09/2020 au 31/08/2023 (prolongement de la convention). La subvention définitive s'élève à 78 784 €.

Le produit rattaché à 2020 en fonction de ces dernières s'élevait à 1 079 €, pour 2021, il était de 7 824 €, pour 2022 il s'élevait à 34 776 €, et pour 2023, il est de 35 105 €

9- Subvention Européenne EU-ALLIANCE

Une subvention maximum de 102 970 € a été accordée. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 16/09/2021 au 16/09/2023 (24 mois). La subvention définitive s'élève à 113 665 €.

Le produit rattaché à 2021 en fonction de ces dernières s'élevait à 7 675 €, pour 2022 il était de 46 196 € et pour 2023, il de 59 794 €.

En tant que Leader du projet, TECHTERA reçoit la totalité du consortium et procède aux reversements.

10- Subvention Européenne REC-N-COMP

Une subvention maximum de 112 158 € a été accordée. Les dépenses associées peuvent s'étaler sur une période du 16/09/2021 au 15/03/2024 (30 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses, son montant s'élevait à 2 208 € pour l'année 2021, à 34 695 € pour 2022, et atteint 66 327 € pour l'année 2023.

11- Subvention Européenne CALIMERO

Une subvention maximum de 202 175 € a été accordée en 2022. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/07/2022 au 30/06/2025 (36 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses, a été évalué à 9 539 € en 2022 et s'élève à 63 126 € pour 2023.

12- Subvention Européenne MC4

Une subvention maximum de 391 726 € a été accordée. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/04/2022 au 31/03/2025 (36 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses, a été évalué à 32 861 € en 2022 et s'élève à 115 659 € pour 2023.

13- Subvention Européenne EUROBOOSTEX

Une subvention maximum de 60 684 € a été accordée. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/09/2022 au 31/08/2025 (36 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses, a été évalué à 6 621 € en 2022 et s'élève à 26 082 € pour 2023.

14- Subvention Européenne ALPETEXTYLES

Une subvention maximum de 208 293 € a été accordée. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/11/2022 au 31/10/2025 (36 mois).

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Le produit rattaché à ces dépenses, a été évalué à 1 475 € en 2022 et s'élève à 40 885 € pour 2023.

15- Subvention Européenne POLYTRONICS

Une subvention maximum de 235 400 € a été accordée. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/02/2023 au 31/01/2026 (36 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses, s'élève à 33 208 € pour 2023.

16- Subvention Européenne REGIOGREENTEX

Une subvention maximum de 294 274 € a été accordée. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/01/2023 au 31/12/2025 (36 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses, s'élève à 52 925 € pour 2023.

17- Subvention Européenne MINASMART

Une subvention maximum de 207 309 € a été accordée. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/01/2023 au 31/12/2025 (36 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses, s'élève à 16 990 € pour 2023.

INFORMATIONS SUR LES REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUT CADRES DIRIGEANTS

Salaires Bruts	Avantage en nature
220 552 €	2 208 €

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Valorisation Administrateurs et Bureau Executif	111 760	139 360
	111 760	139 360
Total	111 760	139 360

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Valorisation Administrateurs et Bureau Executif	111 760	139 360
	111 760	139 360
Total	111 760	139 360

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties
Garantie Etat PGE - 90% de l'emprunt BNP

141 186

141 186

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

141 186

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	21 799		15 185		15 185	21 799
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 799		15 185		15 185	21 799
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 350					7 350
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	94 417		8 759		8 854	94 322
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 767		8 759		8 854	101 672	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 900					9 900
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	820		2 000		2 820	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 720		2 000		2 820	9 900
TOTAL		134 286		25 944		26 859	133 371

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	10 495	5 863		16 358
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 495	5 863		16 358
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 768	919		3 687
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	63 263	16 897	8 854	71 305
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 031	17 815	8 854	74 992
TOTAL		76 525	23 679	8 854	91 350

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	6 740		6 740
	Autres créances clients	416 837	416 837	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	801	801	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 272	26 272	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 458 983	1 458 983	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 336	3 336	
	Charges constatées d'avance	10 725	10 725	
	TOTAL DES CREANCES	1 924 694	1 917 954	6 740
Prêts accordés en cours d'exercice		2 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 000		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	166 990	70 482	96 508	
	Emprunts et dettes financières divers	945		945	
	Fournisseurs et comptes rattachés	47 139	47 139		
	Personnel et comptes rattachés	80 447	80 447		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 058	100 058		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 305	68 305		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	70 708	70 708		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	27 302	27 302		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 652 487	1 652 487		
	TOTAL DES DETTES	2 214 382	2 116 928	97 453	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		76 096			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 725
Etudes et prestations			
Locations mobilières			
Documentation			
Informatique		5 414	
Maintenance			
Médecine du travail		1 785	
Salons, publicité			
Frais bancaires			
Cotisations		3 526	
Honoraires divers			
Frais déplacements			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 725

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 652 487
Adhésions 2024		352 384	
Subventions France		91 164	
Subventions Européenne		1 208 939	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 652 487

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	296 365	(38 934)			257 431
Excédent ou déficit de l'exercice	(38 934)	38 934	40		40
Situation nette	257 431		40		257 472
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	182 840			176 630	6 209
Provisions réglementées					
TOTAL	440 271		40	176 630	263 681

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**[illegible]

Les sommes dans la colonne "transfert" correspondent aux montants des subventions qui n'ont pas pu être utilisés et consommés. Ils ont été comptabilisés en charges exceptionnels.

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	200 000		171 788	28 212
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	200 000		171 788	28 212
Quotes-parts virées au compte de résultat	17 160	4 842		22 003

Subvention d'investissement accordée le 27/11/2019 par la Métropole de Lyon : 200 000€ maximum (soit 49% du budget global) relative aux investissements pour Techtera Fab.

Autorisation de prolongation de 12 mois de la durée d'exécution du projet, soit jusqu'au 31/03/2024.

Subvention ajustée à la hauteur des investissements déjà effectués soit 57 129 €, correspondant à une subvention de 28 212 €.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		1 487 625
Autres créances clients		21 896
<i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>21 896</i>	
Autres créances		1 465 729
<i>FOURNISSEURS - AVOIRS A OBTENIR</i>	<i>2 286</i>	
<i>IJSS NETTES</i>	<i>576</i>	
<i>SUBVENTIONS - AURA / PDI</i>	<i>111 912</i>	
<i>SUBVENTIONS - AURA / ANIMATION</i>	<i>18 504</i>	
<i>SUBVENTIONS - AURA - PART ETAT</i>	<i>7 823</i>	
<i>SUBVENTIONS - GRAND LYON ANIMATION</i>	<i>7 000</i>	
<i>SUBVENTIONS - GRAND LYON ACTION</i>	<i>7 000</i>	
<i>SUBVENTION - DGA</i>	<i>186 750</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - TEXGLOBAL</i>	<i>35 480</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - EU-ALLIANCE</i>	<i>62 180</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - REC-N-COMP</i>	<i>34 633</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - CALIMERO</i>	<i>88 453</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - MC4</i>	<i>235 036</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - EUROBOOSTEX</i>	<i>43 346</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - ALPTEXTYLES</i>	<i>200 729</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - POLYTRONICS</i>	<i>85 823</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - REGIOGREENTEX</i>	<i>176 564</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - MINASMART</i>	<i>109 910</i>	
<i>SUBVENTION - REGION - DEFENSE 2022</i>	<i>47 840</i>	
<i>PRODUIT A RECEVOIR - AURA-REFIL</i>	<i>1 050</i>	
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>2 834</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		136 468
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>18 631</i>	18 631
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES PAYES / RTT</i> <i>PERSONNEL - CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR PROVISION CP</i> <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>40 141</i> <i>40 306</i> <i>17 927</i> <i>7 448</i>	105 822
Autres dettes <i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i> <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>10 036</i> <i>1 979</i>	12 015

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		5 735
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		168
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION</i>	<i>151</i>	
<i>AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS</i>	<i>17</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 567
<i>CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	<i>725</i>	
<i>QP SUBV. INVESTI. VIREE AU RST</i>	<i>4 842</i>	
Total des charges exceptionnelles		48 989
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		48 989
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>48 989</i>	
Résultat exceptionnel		(43 254)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	ODICEO							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	8 379	7 500	100,00	100,00				
Sous-total	8 379	7 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 379	7 500	100,00	100,00				