



**ASSOCIATION TECHNOPOLE
DE LA REUNION (A.T.R.)**

**ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI
DU 1^{ER} JUILLET 1901**

**SIEGE SOCIAL : 6, rue Albert LOUGNON
Bâtiment B du KUB – Parc TECHNOR
97490 SAINTE CLOTILDE**

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

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Membres,

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 TECHNOPOLE DE LA REUNION 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe des comptes annuels :

- « Provisions pour risques et charges » relative aux soldes des subventions et
- « Subventions de fonctionnement » relative à l'évaluation de certaines subventions non encore contractualisées sur l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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.

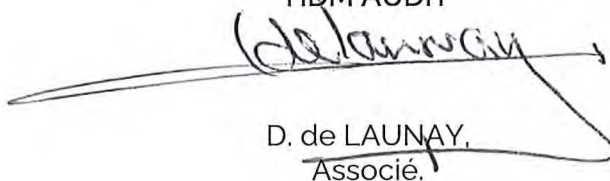
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Sainte-Clotilde, le 25 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
HDM AUDIT



D. de LAUNAY,
Associé.

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	13 683	13 683			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 713	2 713		405	- 405
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	429 242	206 591	222 651	245 600	- 22 949
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	600		600		600
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 157		7 157	7 461	- 304
TOTAL (I)	453 395	222 987	230 408	253 467	- 23 059
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	40 850	11 773	29 077	19 076	10 001
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 673		4 673	4 922	- 249
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 929		2 929		2 929
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	199		199	199	
. Autres	883 242		883 242	891 073	- 7 831
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	420 879		420 879	617 654	- 196 775
Charges constatées d'avance	24 668		24 668	3 097	21 571
TOTAL (II)	1 377 438	11 773	1 365 665	1 536 020	- 170 355
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 830 833	234 760	1 596 073	1 789 487	- 193 414

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	117 078	117 078	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	530 739	385 296	145 443
. Résultat de l'exercice	-71 260	145 442	- 216 702
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	114 842	128 432	- 13 590
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	691 399	776 249	- 84 850
Provisions pour risques et charges	255 133	255 133	
TOTAL (II)	255 133	255 133	
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	59 866	72 589	- 12 723
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	150	1 120	- 970
Fournisseurs et comptes rattachés	406 970	493 407	- 86 437
Autres	182 556	190 989	- 8 433
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	649 541	758 105	- 108 564
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 596 073	1 789 487	- 193 414
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	122 825	128 150	- 5 325	-4,16
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	95 787	104 798	- 9 011	-8,60
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 385 009	1 767 222	- 382 213	-21,63
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	16 427	126 591	- 110 164	-87,02
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2	4	- 2	-50,00
Total des produits d'exploitation (I)	1 620 050	2 126 765	- 506 715	-23,83
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	934 559	1 140 536	- 205 977	-18,06
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	72 498	84 441	- 11 943	-14,14
Salaires et traitements	445 956	480 111	- 34 155	-7,11
Charges sociales	152 908	168 006	- 15 098	-8,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45 099	38 779	6 320	16,30
Dotations aux provisions		44 877	- 44 877	-100
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	12 157	6 627	5 530	83,45
Total des charges d'exploitation (II)	1 663 178	1 963 378	- 300 200	-15,29
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-43 128	163 386	- 206 514	-126,40
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 073	2 499	- 426	-17,05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	2 073	2 499	- 426	-17,05
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-2 073	-2 499	426	17,05
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-45 201	160 887	- 206 088	-128,09
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	809	13 863	- 13 054	-94,16
Sur opérations en capital	13 590	32 062	- 18 472	-57,61
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	14 399	45 925	- 31 526	-68,65
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	38 171	39 248	- 1 077	-2,74
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		16 904	- 16 904	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)	38 171	56 151	- 17 980	-32,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-23 772	-10 227	- 13 545	132,44
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	2 287	5 218	- 2 931	-56,17
Total des produits (I + III + IV)	1 634 449	2 172 689	- 538 240	-24,77
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 705 709	2 027 247	- 321 538	-15,86
EXCEDENT OU DEFICIT	-71 260	145 442	- 216 702	-149,00
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	88 988	75 931	13 057	17,20
. Prestations en nature		7 480	- 7 480	-100
. Bénévolats				
Total	88 988	83 411	5 577	6,69
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services		7 480	- 7 480	-100
. Prestations				
. Personnel bénévole		75 931	- 75 931	-100
Total		83 411	- 83 411	-100

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

La Technopole de la Réunion est une association régie par la loi de 1901 née en 2001. Elle est un ou outil de développement régional ayant pour mission :

- d'assurer la coordination opérationnelle des acteurs régionaux du soutien à l'innovation
- de participer à l'aménagement et à l'animation des parcs technologiques et d'assurer l'exploitation des services communs confiés à l'association dans le cadre de cette animation
- d'accompagner et promouvoir les activités de ses membres par la mise en réseaux
- de mettre en Suvre la politique de prospection, de promotion et de développement scientifique et économique visant la création d'entreprises innovantes dans les pôles d'excellence relevant des domaines du TIC et audiovisuel agroalimentaire, de la santé et des biotechnologies, de l'environnement et de l'énergie
- d'accueillir et de porter l'incubateur régional de la Réunion (IRR).

Les ressources de l'association comprennent :

- les cotisations dont le montant est proposé par le Conseil d'Administration et approuvé en Assemblée Générale
- le produit des rétributions pour services rendus
- les subventions et toutes autres ressources autorisées par les textes législatifs et réglementaires.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 596 073 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 71 260 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/06/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fiscalité

L'association Technopole réalise une activité lucrative accessoire sous la forme de location de bureaux et salles de réunion, ainsi que de services de domiciliation, avec des prestations affiliées telles que la reprographie. Fiscalement, cette activité est considérée comme commerciale. Le seuil de la franchise d'imposition ayant été dépassé en 2021, la Technopole est ainsi devenue assujettie à l'impôt sur les sociétés pour son activité commerciale à partir de cette année-là. Par ailleurs, en corollaire de l'assujettissement à l'impôt sur les sociétés, l'association Technopole est devenue assujettie à la TVA sur ses recettes commerciales accessoires à partir du 1er janvier 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

* COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Subventions de fonctionnement :

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées en fonction des montants justifiés par les bilans financiers. Les conventions liées au BOP 123 n'ont pas été signées sur l'exercice et sont en cours, leurs montants ont donc été évalués conformément aux rapports d'instruction reçus du service instructeur.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- les contributions en travail sont valorisées à un taux horaire moyen selon la catégorie professionnelle : dirigeant, cadre, profession intermédiaire, employé
- les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix du marché

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 396			16 396
Immobilisations corporelles	418 945	10 296		429 242
Immobilisations financières	7 461	600	304	7 757
TOTAL	442 803	10 896	304	453 395

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 990	406		16 396
TOTAL I	15 990	406		16 396
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	137 899	6 800		144 699
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	35 446	26 446		61 892
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	173 345	33 246		206 591
TOTAL GENERAL (I+II)	189 335	33 652		222 987

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:	COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	7 157		7 157
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	40 850	40 850	
Autres créances	883 242	883 242	
Charges constatées d'avance	24 668	24 668	
TOTAL	955 917	948 760	7 157

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	2 299
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	2 299

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	9 390	11 448	9 065	11 773
Comptes financiers				
TOTAL	9 390	11 448	9 065	11 773

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	117 078				117 078
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	385 296	145 442			530 739
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	145 442	-145 442		-71 260	-71 260
Dont générosité du public					
Situation nette	647 817			-71 260	576 557
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	128 432			13 860	114 842
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	776 249			-57 400	691 399
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		530 739
SOLDE		530 739

* COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Analyse des fonds dédiés

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

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Au 31/12/2023, il n'y a pas de fonds dédiés.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public			* COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES				
TOTAL							

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
ETAT	Mobilier	11 559			11 559
FEDER	Local Techsu	101 839			101 839
REGION	Local Techsu	12 730			12 730
ETAT	Local Techsu	12 730			12 730
CIVIS	Local Techsu	50 000			50 000
CIREST	Local Technot	30 000			30 000
		COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES			
TOTAL		218 858			218 858

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
ETAT	Mobilier	10 021	528	10 548	
FEDER	Local Techsu	31 653	7 076	38 729	
REGION	Local Techsu	3 956	885	4 841	
ETAT	Local Techsu	3 956	885	4 841	
CIVIS	Local Techsu	15 541	3 474	19 015	
CIREST	Local Technot	25 298	742	26 040	
TOTAL		90 425	13 590	104 014	

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	255 133			255 133
TOTAL (II)	255 133			255 133
TOTAL GENERAL (I+II)	255 133			255 133
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Description des éléments significatifs ou importants

Une provision de 157 774 euros a été constatée au 31/12/2019 pour le risque de reversement des subventions liées à la convention CCT pour l'Etat, MESRI et la REGION. La partie REGION a été reprise au 31/12/2020 pour 18 031 euros.

Une provision de 93 164 euros a été constatée au 31/12/2020 pour le risque de reversement des subventions liées à la convention CCT pour l'Etat, MESRI, la REGION, le TCO et la CINOR. Au 31/12/2021, la partie MESRI a été reprise pour 12 084 euros et la partie CINOR concernant 2019-2020 a été reprise pour 22 073 euros. Un complément de provision de 11 507 euros a été comptabilisé au 31/12/2021 pour l'Etat et la REGION.

Une provision de 34 740 euros a été constatée au 31/12/2022 pour le risque de reversement des subventions MESRI liées à l'incubateur.

Une provision de 4 533 euros a été constatée au 31/12/2022 pour le risque de reversement des subventions liées à la convention PIOM (CDC et CIVIS).

Une provision de 5 604 euros a été constatée au 31/12/2022 pour le risque de reversement des subventions liées aux mesures 1.13 et 1.14

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	57 294	13 761	43 533	
Dettes financières diverses	2 572	2 572		
Fournisseurs	406 970	406 970		
Dettes fiscales et sociales	181 504	181 504		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 201	1 201		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	649 541	606 008	43 533	

Les dettes fiscales et sociales de 181 KE comprennent 111 KE de subventions à reverser.

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	510
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	40 736
Dettes fiscales et sociales	30 449
Autres dettes	150
TOTAL	71 845

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1
CINOR	Convention de fonctionnement	270 000	100 000	170 000
CIVIS	Convention de fonctionnement	250 000	200 000	50 000
TCO	Convention de fonctionnement	15 000	12 000	3 000
MESRI	1.4.2- Volet 1 et 2	119 358	119 358	
ETAT	BOP 123 incubateur académie	135 628		135 628
ETAT	BOP 123 incubateur recherche publique	204 377		204 377
ETAT	BOP 172	78 235	60 577	17 659
FEDER	1.1.11 – Volet 1 et 2	48 371		48 371
FEDER	1.1.11 - Volet 1	19 132		19 132
REGION	1.1.11 - Volet 2	8 536		8 536
REGION	1.1.11 - Volet 1	3 376		3 376
FEDER	1.4.2- Volet 1	201 325		201 325
FEDER	1.4.2- Volet 2	44 821		44 821
TOTAL		1 398 159	491 935	906 226

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	14 399
Sur opérations de gestion	809
Produits de cession des éléments d'actif	13 590
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	38 171
Sur opérations de gestion	38 171
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	-23 772

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat a été réalisée en recensant le nombre d'heures des membres pour :

- les réunions de bureaux
- les réunions de conseil d'administration

Le nombre d'heures des intervenants extérieurs a également été recensé pour :

- les matinales
- les réunions des comités IRR

A ce nombre d'heures, un taux horaire moyen en fonction du profil du bénévole a été appliqué.

Annexes Associations 2023 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non cadres	6	
TOTAL	9	

*COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 15 002 euros.

ASSOCIATION TECHNOPOLE

6 RUE ALBERT LOUGNON
PEPINIERE D'ENTREPRISES LE KUB BATIMENT B
PARC TECHNOR
97490 SAINTE CLOTILDE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2023



Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Réunion
Depuis 1988

Sommaire

Bilan association	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1
<i>Immobilisations corporelles</i>	1
<i>Immobilisations financières</i>	1
<i>Stocks en cours</i>	1
PASSIF	2
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	2
<i>Dettes</i>	2
<i>Engagements reçus</i>	2
<i>Engagements donnés</i>	2
Bilan association détaillé	3
ACTIF	3
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3
<i>Immobilisations corporelles</i>	3
<i>Immobilisations financières</i>	3
<i>Stocks en cours</i>	3
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Emprunts et dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	6
<i>Engagements donnés</i>	6
Compte de résultat association ANC	7
<i>Produits d'exploitation</i>	7
<i>Charges d'exploitation</i>	7
<i>Produits financiers</i>	7
<i>Charges financières</i>	7
<i>Produits exceptionnels</i>	8
<i>Charges exceptionnelles</i>	8
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	8
Compte de résultat association ANC détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	9
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Produits financiers</i>	11
<i>Charges financières</i>	11
<i>Produits exceptionnels</i>	11
<i>Charges exceptionnelles</i>	11
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	11
Annexes Associations 2023	12
PREAMBULE	12
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	12
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	13
METHODE GENERALE	13
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	Erreur ! Signet non défini.
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	15
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	17
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	21
AUTRES INFORMATIONS	22

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	13 683	13 683			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 713	2 713		405	- 405
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	429 242	206 591	222 651	245 600	- 22 949
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	600		600		600
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 157		7 157	7 461	- 304
TOTAL (I)	453 395	222 987	230 408	253 467	- 23 059
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	40 850	11 773	29 077	19 076	10 001
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 673		4 673	4 922	- 249
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 929		2 929		2 929
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	199		199	199	
. Autres	883 242		883 242	891 073	- 7 831
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	420 879		420 879	617 654	- 196 775
Charges constatées d'avance	24 668		24 668	3 097	21 571
TOTAL (II)	1 377 438	11 773	1 365 665	1 536 020	- 170 355
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 830 833	234 760	1 596 073	1 789 487	- 193 414

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	117 078	117 078	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	530 739	385 296	145 443
. Résultat de l'exercice	-71 260	145 442	- 216 702
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	114 842	128 432	- 13 590
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	691 399	776 249	- 84 850
Provisions pour risques et charges	255 133	255 133	
TOTAL (II)	255 133	255 133	
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	59 866	72 589	- 12 723
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	150	1 120	- 970
Fournisseurs et comptes rattachés	406 970	493 407	- 86 437
Autres	182 556	190 989	- 8 433
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	649 541	758 105	- 108 564
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 596 073	1 789 487	- 193 414
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	13 683	13 683			
2050000000 concessions et droit assimilé	13 683		13 683	13 683	
2805000000 Amort. des logiciels		13 683	-13 683	-13 683	
Autres immobilisations incorporelles	2 713	2 713		405	- 405
2080000000 Autres immobilisations incorpo	2 713		2 713	2 713	
2808000000 Autres immobilisations incorpo		2 713	-2 712	-2 307	- 405
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	429 242	206 591	222 651	245 600	- 22 949
21811000000 INSTALL, AGENCT TECHSUD	275 404		275 404	275 404	
21817000000 Agencements locaux	14 953		14 953	12 742	2 211
21830000000 Matériel de bureau & informati	52 828		52 828	49 724	3 104
21831000000 MATERIEL BUREAU+INFORMATIQ TEC	2 711		2 711	2 711	
21832000000 Matériel de bureau et informat	875		875	875	
21840000000 Mobilier	45 665		45 665	40 943	4 722
21841000000 MOBILIER TECHSUD	30 849		30 849	30 589	260
21842000000 Mobilier TECHNOEST	5 956		5 956	5 956	
28181100000 Amort. Agencements TECHSUD		82 591	-82 591	-82 591	
28181700000 Amort. des agencements des loc		12 897	-12 897	-11 897	- 1 000
28183000000 Amort. du matériel de bureau &		40 764	-40 764	-33 741	- 7 023
28183100000 Amort. matériel bureau+info TE		20 404	-20 404	-1 126	- 19 278
28183200000 Amort. matériel bureau+info TE		724	-724	-580	- 144
28184000000 Amort. du mobilier		31 856	-31 856	-29 728	- 2 128
28184100000 Amort. Mobilier TECHSUD		15 022	-15 022	-11 945	- 3 077
28184200000 Amort. mobilier TECHNOEST		2 333	-2 333	-1 737	- 596
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	600		600		600
27110000000 Actions	600		600	600	
Autres immobilisations financières	7 157		7 157	7 461	- 304
27500000000 Dépôts et cautionnements	6 843		6 843	7 147	- 304
27510000000 Cautionnements versés	314		314	314	
TOTAL (I)	453 395	222 987	230 408	253 467	- 23 059
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	40 850	11 773	29 077	19 076	10 001
41100000000 Clients	26 143		26 143	16 548	9 595
41600000000 CLIENTS DOUTEUX	12 408		12 408	9 452	2 956
41810000000 Clients - Factures à établir	2 299		2 299	2 465	- 166
49100000000 DOTATIONS PROV. CREANCES DOUTE		11 773	-11 773	-9 390	- 2 383
. Fournisseurs débiteurs	4 673		4 673	4 922	- 249
40100000000 Fournisseurs	4 673		4 673	4 922	- 249
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 929		2 929		2 929
44400000000 Etat - Impôts sur les bénéfice	2 929		2 929		2 929
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	199		199	199	
44566120000 TVA déductible 2,1% Débits	199		199	199	
. Autres	883 242		883 242	891 073	- 7 831
44170000002 FEDER - MESURE 1.14				593 245	- 593 245
44170000003 FEDER - MESURE 1.13				62 968	- 62 968
44170000004 FEDER 1.1.11 VOLET 1 ET 2	67 504		67 504		67 504
44170000005 REGION 1.1.11 VOLET 1 ET 2	11 912		11 912		11 912
44170000007 FEDER FA1.4.2 VOLET 1 ET 2	246 146		246 146		246 146
44171000000 CINOR	170 000		170 000	78 000	92 000
44172000000 CIVIS	50 000		50 000	50 000	
44174000030 ETAT - BOP 123 INCUBATEUR ACAD	130 302		130 302	82 408	47 894

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
44174000040 ETAT BOP 123 INCUBATEUR PUBLIC	204 377		204 377		204 377
44174124000 CDC - PIOM				17 452	- 17 452
44174126000 CIVIS - PIOM				4 000	- 4 000
44177100000 TCO - CCT	3 000		3 000	3 000	
Disponibilités	420 879		420 879	617 654	- 196 775
51120000000 Chèques à encaisser				1 194	- 1 194
51250000000 Caisse des Déts et Consignatio	313 546		313 546	298 445	15 101
51260000000 CDC Incubateur	77 564		77 564	315 482	- 237 918
51270000000 Crédit Agricole	1 427		1 427	2 534	- 1 107
51281000000 CEPAC IRR	15 345		15 345		15 345
51282000000 CEPAC ATR	12 997		12 997		12 997
Charges constatées d'avance	24 668		24 668	3 097	21 571
48600000000 Charges constatées d'avance	24 668		24 668	3 097	21 571
TOTAL (II)	1 377 438	11 773	1 365 665	1 536 020	- 170 355
TOTAL ACTIF	1 830 833	234 760	1 596 073	1 789 487	- 193 414

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	117 078	117 078	
10200000000 FONDS SS DROIT DE REPRISE	117 078	117 078	
. Report à nouveau	530 739	385 296	145 443
11000000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	530 739	385 296	145 443
. Résultat de l'exercice	-71 260	145 442	- 216 702
. Subventions d'investissement sur biens non	114 842	128 432	- 13 590
13110000000 Etat	11 559	11 559	
13112000000 FEDER SUB TECHSUD	101 839	101 839	
13113000000 REGION SUBV TECHSUD	12 730	12 730	
13114000000 ETAT SUBV TECHSUD	12 730	12 730	
13115000000 CIVIS SUBV TECHSUD	50 000	50 000	
13150000000 Collectivités publiques	30 000	30 000	
13911200000 SUBV EQUIP FEDER S/CR	-38 729	-31 653	- 7 076
13911300000 SUBV EQUIP REGION TECHSUD S/CR	-4 841	-3 957	- 884
13911400000 SUBV EQUIP ETAT TECHSUD S/CR	-4 841	-3 957	- 884
13911500000 SUBV EQUIP CIVIS TECHSUD S/CR	-19 015	-15 541	- 3 474
13912000000 SUBV EQUIP INSCRITES RESULTAT	-10 548	-10 021	- 527
13915000000 Collectivités publiques	-26 040	-25 298	- 742
TOTAL (I)	691 399	776 249	- 84 850
Provisions pour risques et charges	255 133	255 133	
15180000000 Autres provisions pour risques	255 133	255 133	
TOTAL (II)	255 133	255 133	
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	59 866	72 589	- 12 723
16400000000 Emprunts auprès des établisse	37 069	43 984	- 6 915
16410000000 Emprunt auprès des autres étab	19 715	25 612	- 5 897
16510000000 Dépôts	580	580	
16550000000 Cautionnements	1 992	2 016	- 24
16884000000 Sur emprunts auprès des établi	61	78	- 17
51810000000 INTERETS COURUS A PAYER	449	320	129
Avances et acomptes reçus sur commandes en co	150	1 120	- 970
41980000000 Rabais, remises, ristournes à	150	1 120	- 970
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406 970	493 407	- 86 437
40100000000 Fournisseurs	366 233	419 418	- 53 185
40810000000 FACTURES NON PARVENUES	40 736	73 989	- 33 253
Autres dettes	182 556	190 989	- 8 433
41100000000 Clients	1 051	12	1 039
42820000000 Personnel-Congés à payer	21 439	24 361	- 2 922
43100000000 CGSS	23 409	17 935	5 474
43720000000 Mutuelle	814	707	107
43731000000 C.R.R.	8 265	6 308	1 957
43760000000 Caisse de prévoyance	501	371	130
43820000000 Org. socx-Charges sur congés à	9 010	10 293	- 1 283
44190000000 Avances sur subventions	47 945	47 945	
44190100000 REGION - SUBV A REVERSER	7 913	7 913	
44190400000 FEDER - SUBV A REVERSER	8 589	8 663	- 74
44190700000 MESRI - SUBV A REVERSER	46 087	46 087	
44210000000 Prélèvement à la source (impôt	2 151	1 416	735
44400000000 Etat - Impôts sur les bénéfice		5 218	- 5 218
44551000000 TVA à décaisser	954		954

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
44551100000 TVA à décaisser en France		2 557	- 2 557
44571200000 TVA collectée DOM 8,5% Débits		1 055	- 1 055
44587000000 TVA sur FAE	180	148	32
44700000000 Autres impôts, taxes et versem	4 247		4 247
46700000000 Autres comptes débiteurs ou cr		10 000	- 10 000
TOTAL (IV)	649 541	758 105	- 108 564
TOTAL PASSIF	1 596 073	1 789 487	- 193 414
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	122 825	128 150	- 5 325	-4,16
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	95 787	104 798	- 9 011	-8,60
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 385 009	1 767 222	- 382 213	-21,63
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	16 427	126 591	- 110 164	-87,02
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2	4	- 2	-50,00
Total des produits d'exploitation (I)	1 620 050	2 126 765	- 506 715	-23,83
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	934 559	1 140 536	- 205 977	-18,06
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	72 498	84 441	- 11 943	-14,14
Salaires et traitements	445 956	480 111	- 34 155	-7,11
Charges sociales	152 908	168 006	- 15 098	-8,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45 099	38 779	6 320	16,30
Dotations aux provisions		44 877	- 44 877	-100
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	12 157	6 627	5 530	83,45
Total des charges d'exploitation (II)	1 663 178	1 963 378	- 300 200	-15,29
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-43 128	163 386	- 206 514	-126,40
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 073	2 499	- 426	-17,05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	2 073	2 499	- 426	-17,05
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-2 073	-2 499	426	17,05
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-45 201	160 887	- 206 088	-128,09
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	809	13 863	- 13 054	-94,16
Sur opérations en capital	13 590	32 062	- 18 472	-57,61
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	14 399	45 925	- 31 526	-68,65
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	38 171	39 248	- 1 077	-2,74
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		16 904	- 16 904	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)	38 171	56 151	- 17 980	-32,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-23 772	-10 227	- 13 545	132,44
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	2 287	5 218	- 2 931	-56,17
Total des produits (I + III + IV)	1 634 449	2 172 689	- 538 240	-24,77
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 705 709	2 027 247	- 321 538	-15,86
EXCEDENT OU DEFICIT	-71 260	145 442	- 216 702	-149,00
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	88 988	75 931	13 057	17,20
. Prestations en nature		7 480	- 7 480	-100
. Bénévolats				
Total	88 988	83 411	5 577	6,69
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services		7 480	- 7 480	-100
. Prestations				
. Personnel bénévole		75 931	- 75 931	-100
Total		83 411	- 83 411	-100

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	122 825	128 150	- 5 325	-4,16
7560000000 Cotisation des Adhérents	71 325	67 250	4 075	6,06
7561000000 Droits d'entrée	1 500	900	600	66,67
7562000000 PARTENARIAT	50 000	60 000	- 10 000	-16,67
Ventes de prestations de services	95 787	104 798	- 9 011	-8,60
7083000000 Locations diverses	10 903	11 666	- 763	-6,54
7083100000 Location salle réunion	57 959	46 826	11 133	23,78
7083200000 Domiciliation	11 286	10 966	320	2,92
7088000000 AUTRES PDTS	1 239	1 739	- 500	-28,75
7089000000 French Tech Tremplin	14 400	33 600	- 19 200	-57,14
Concours publics et subventions d'exploit	1 385 009	1 767 222	- 382 213	-21,63
7411100000 MESR Subvention IRR	119 358	165 406	- 46 048	-27,84
7411100002 FEDER MESURE 1.13		192 692	- 192 692	-100
7411200004 FEDER 2019 MESURE 1.14		593 245	- 593 245	-100
74112100003 ETAT SUBVENTION BOP 123 INCUBA	112 643	166 626	- 53 983	-32,40
74112100004 ETAT BOP 172	78 235		78 235	N/S
74112100005 FEDER FA 1.1.11 VOLET 2	48 371		48 371	N/S
74112100006 REGION FA 1.1.11 VOLET 2	8 536		8 536	N/S
74112100007 FEDER FA 1.1.11 VOLET 1	19 132		19 132	N/S
74112100008 REGION FA 1.1.11 VOLET 1	3 376		3 376	N/S
74112100009 ETAT SUBVENTION BOP 123 INCUBA	204 377		204 377	N/S
74112100010 FEDER FA1.4.2 VOLET 1	201 325		201 325	N/S
74112100011 FEDER FA 1. 4. 2 VOLET 2	44 821		44 821	N/S
74121000000 Subvention fonctionnement CINO	270 000	270 000		0,00
74124000000 SUBVENTION PIOM		94 252	- 94 252	-100
74125000000 Subvention CIVIS	250 000	250 000		0,00
74126000000 Subvention PIOM		20 000	- 20 000	-100
74129000000 Subvention TCO	15 000	15 000		0,00
74190000000 Subventions Apprentissage	9 833		9 833	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov.	16 427	126 591	- 110 164	-87,02
78151000000 REPRISE PROV S/RISQ+CH.EXPL°		124 441	- 124 441	-100
78174000000 REPRISE PROV S/CR. DOUTEUSES	9 065	2 150	6 915	321,63
79100000000 Transferts de charges d'exploit	7 363		7 363	N/S
Autres produits	2	4	- 2	-50,00
75800000000 Pds divers de gest°courante	2	4	- 2	-50,00
Total des produits d'exploitation (I)	1 620 050	2 126 765	- 506 715	-23,83
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	934 559	1 140 536	- 205 977	-18,06
60611000000 Electricité, Essence, Gaz	1 804	3 592	- 1 788	-49,78
60612000000 Fournitures non stockables eau	100	87	13	14,94
60630000000 Fournitures d'entretien-Petit	1 251	3 913	- 2 662	-68,03
60641000000 Fournitures administratives	1 676	2 767	- 1 091	-39,43
60642000000 Consommables informatiques	1 380	2 907	- 1 527	-52,53
61324000000 Locations immobilières TS1	67 696	64 152	3 544	5,52
61325000000 Locations immobilières LE KUB/	23 983	36 604	- 12 621	-34,48
61326000000 Locations immobilières ponctue	6 480	11 932	- 5 452	-45,69
61351200000 Location matériel de bureau	5 024	6 784	- 1 760	-25,94
61351300000 LOCATION E-DIATONIS ASX	952	952		0,00
61353000000 Locations diverses	4 498	1 216	3 282	269,90
61400000000 Charges locatives	32 397	27 024	5 373	19,88
61521000000 Nettoyage des locaux	11 640	12 077	- 437	-3,62
61560000000 Maintenance	1 701	996	705	70,78
61561000000 Maintenance copieur	6 000	6 370	- 370	-5,81
61562000000 Maintenance informatique	12 877	14 410	- 1 533	-10,64
61563000000 Maintenance Site Internet	2 600		2 600	N/S
61610000000 Assurances Multirisques	4 080	3 997	83	2,08

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
61810000000 Documentation générale	260	681	- 421	-61,82
61850000000 Frais de colloques, séminaires	25 138	12 593	12 545	99,62
62110000000 Personnel intérimaire	8 197	7 723	474	6,14
62261000000 Honoraires comptables	17 925	22 491	- 4 566	-20,30
62262000000 Honoraires Commissaire aux com	15 002	14 620	382	2,61
62262500000 Honoraires autres	30 510	118 641	- 88 131	-74,28
62263000000 Prestations intellectuelles in	331 209	422 605	- 91 396	-21,63
62280000000 Honoraires divers	531	615	- 84	-13,66
62310000000 Annonces et insertions	5 000	1 339	3 661	273,41
62320000000 Insertions publicitaires	35 897	73 225	- 37 328	-50,98
62331000000 Prestations Animation Evénemen	46 518	4 826	41 692	863,90
62340000000 Cadeaux aux partenaires	15 430	6 922	8 508	122,91
62350000000 Récompenses concours	25 084	41 519	- 16 435	-39,58
62360000000 CATALOG & IMPRIMES, SITES INTE	93 146	68 992	24 154	35,01
62380000000 DIVERS (pourboires, ..)	3 400	4 200	- 800	-19,05
62440000000 Transports administratifs	507	507		0,00
62510000000 Déplacements INTRA REUNION	7 684	12 293	- 4 609	-37,49
62520000000 Déplacements Hors REUNION	20 776	4 302	16 474	382,94
62530000000 DEPLACEMENTS INTERVENANTS	1 310	6 738	- 5 428	-80,56
62550000000 Frais de déménagement	400	4 056	- 3 656	-90,14
62560000000 Missions	7 088	8 461	- 1 373	-16,23
62570000000 Réceptions	605	2 011	- 1 406	-69,92
62570100000 Réceptions manifestations	28 350	59 103	- 30 753	-52,03
62570500000 Réceptions invités extérieurs	314		314	N/S
62571000000 Boissons association	5 257	4 754	503	10,58
62610000000 Frais postaux	1 524	833	691	82,95
62650000000 Frais de télécommunication	9 529	10 510	- 981	-9,33
62670000000 Abonnement INTERNET	3 080	7 925	- 4 845	-61,14
62710000000 frais et services bancaires as	2 085	1 930	155	8,03
62810000000 Cotisations	6 665	6 665		0,00
62820000000 Dons, sponsoring		1 745	- 1 745	-100
62840000000 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL		7 930	- 7 930	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	72 498	84 441	- 11 943	-14,14
63330000000 Participation des employeurs à	2 445	3 362	- 917	-27,28
63511000000 Contribution économique territ	4 045		4 045	N/S
63512000000 Taxes foncières	7 057	5 280	1 777	33,66
63530000000 TVA non récupérable	35 326	44 346	- 9 020	-20,34
63531000000 TVA non récupérable/I.R.R.	23 625	31 453	- 7 828	-24,89
Salaires et traitements	445 956	480 111	- 34 155	-7,11
64110000000 Salaires	403 266	429 700	- 26 434	-6,15
64120000000 Congés payes	-2 922	-1 050	- 1 872	178,29
64130000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	41 271	42 572	- 1 301	-3,06
64140000000 Indemnités et avantages divers	4 340	8 889	- 4 549	-51,18
Charges sociales	152 908	168 006	- 15 098	-8,99
64510000000 Cotisations à l'URSSAF	87 603	96 568	- 8 965	-9,28
64520000000 Cotisations aux mutuelles	6 631	7 124	- 493	-6,92
64531000000 Cotisations Retraite Salariés	29 389	31 587	- 2 198	-6,96
64540000000 Cotisations aux ASSEDIC	18 671	20 075	- 1 404	-6,99
64550000000 Cotisations Prévoyance	1 993	1 745	248	14,21
64582000000 Variation charges/congés à pay	-1 283	-430	- 853	198,37
64750000000 Médecine du travail-Pharmacie	1 040	1 134	- 94	-8,29
64760000000 Tickets restaurant	8 866	10 204	- 1 338	-13,11
Dotation aux amortissements et aux dépréciati	45 099	38 779	6 320	16,30
68111000000 DAA IMMOS INCORP	405	543	- 138	-25,41
68112000000 DAA IMMOS CORPORELLES	33 246	36 706	- 3 460	-9,43
68174000000 DOTATIONS PROV. CREANCES DOUTE	11 448	1 531	9 917	647,75
Dotations aux provisions		44 877	- 44 877	-100
68150000000 Dotations aux provisions d'exp		44 877	- 44 877	-100
Autres charges	12 157	6 627	5 530	83,45
65110000000 Redevances pour concessions, b	3 553	6 618	- 3 065	-46,31
65400000000 PERTE SUR CREANCES IRRECOURVAB	8 581		8 581	N/S

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
65800000000 CHARGES DE GEST° COURANTE	23	9	14	155,56
Total des charges d'exploitation (II)	1 663 178	1 963 378	- 300 200	-15,29
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-43 128	163 386	- 206 514	-126,40
Produits financiers				
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	2 073	2 499	- 426	-17,05
66116000000 Intérêts des emprunts et dette	893	1 121	- 228	-20,34
66116010000 INTERETS EMPRUNT 353896	1 181	1 378	- 197	-14,30
Total des charges financières (IV)	2 073	2 499	- 426	-17,05
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 073	-2 499	426	17,05
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III -	-45 201	160 887	- 206 088	-128,09
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	809	13 863	- 13 054	-94,16
77180000000 Autres produits exceptionnels	809	13 863	- 13 054	-94,16
Sur opérations en capital	13 590	32 062	- 18 472	-57,61
77700000000 Quote-part des subventions d'i	13 590	32 062	- 18 472	-57,61
Total des produits exceptionnels (V)	14 399	45 925	- 31 526	-68,65
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	38 171	39 248	- 1 077	-2,74
67110000000 Pénalités sur marchés (et dédi	196	40	156	390,00
67120000000 Pénalités et amendes fiscales	202		202	N/S
67140000000 CREANCES DEVENUES IRRECOURABL	139		139	N/S
67180000000 Autres charges exceptionnelles	37 633	39 208	- 1 575	-4,02
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio		16 904	- 16 904	-100
68710000000 Dotations aux amortissements e		16 904	- 16 904	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)	38 171	56 151	- 17 980	-32,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-23 772	-10 227	- 13 545	132,44
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 287	5 218	- 2 931	-56,17
69500000000 Impôts sur les bénéfices	2 287		2 287	N/S
69510000000 Impôts dus en France		5 218	- 5 218	-100
Total des produits (I + III + V)	1 634 449	2 172 689	- 538 240	-24,77
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 705 709	2 027 247	- 321 538	-15,86
EXCEDENT OU DEFICIT	-71 260	145 442	- 216 702	-149,00
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Dons en nature	88 988	75 931	13 057	17,20
. Prestations en nature		7 480	- 7 480	-100
Total	88 988	83 411	5 577	6,69
. Mise à disposition gratuite de biens et ser		7 480	- 7 480	-100
. Personnel bénévole		75 931	- 75 931	-100
Total		83 411	- 83 411	-100

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

La Technopole de la Réunion est une association régie par la loi de 1901 née en 2001. Elle est un ou outil de développement régional ayant pour mission :

- d'assurer la coordination opérationnelle des acteurs régionaux du soutien à l'innovation
- de participer à l'aménagement et à l'animation des parcs technologiques et d'assurer l'exploitation des services communs confiés à l'association dans le cadre de cette animation
- d'accompagner et promouvoir les activités de ses membres par la mise en réseaux
- de mettre en Suvre la politique de prospection, de promotion et de développement scientifique et économique visant la création d'entreprises innovantes dans les pôles d'excellence relevant des domaines du TIC et audiovisuel agroalimentaire, de la santé et des biotechnologies, de l'environnement et de l'énergie
- d'accueillir et de porter l'incubateur régional de la Réunion (IRR).

Les ressources de l'association comprennent :

- les cotisations dont le montant est proposé par le Conseil d'Administration et approuvé en Assemblée Générale
- le produit des rétributions pour services rendus
- les subventions et toutes autres ressources autorisées par les textes législatifs et réglementaires.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 596 073 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 71 260 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/06/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fiscalité

L'association Technopole réalise une activité lucrative accessoire sous la forme de location de bureaux et salles de réunion, ainsi que de services de domiciliation, avec des prestations affiliées telles que la reprographie. Fiscalement, cette activité est considérée comme commerciale. Le seuil de la franchise d'imposition ayant été dépassé en 2021, la Technopole est ainsi devenue assujettie à l'impôt sur les sociétés pour son activité commerciale à partir de cette année-là. Par ailleurs, en corollaire de l'assujettissement à l'impôt sur les sociétés, l'association Technopole est devenue assujettie à la TVA sur ses recettes commerciales accessoires à partir du 1er janvier 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Subventions de fonctionnement :

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées en fonction des montants justifiés par les bilans financiers. Les conventions liées au BOP 123 n'ont pas été signées sur l'exercice et sont en cours, leurs montants ont donc été évalués conformément aux rapports d'instruction reçus du service instructeur.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- les contributions en travail sont valorisées à un taux horaire moyen selon la catégorie professionnelle : dirigeant, cadre, profession intermédiaire, employé
- les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix du marché

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 396			16 396
Immobilisations corporelles	418 945	10 296		429 242
Immobilisations financières	7 461	600	304	7 757
TOTAL	442 803	10 896	304	453 395

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 990	406		16 396
TOTAL I	15 990	406		16 396
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	137 899	6 800		144 699
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	35 446	26 446		61 892
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	173 345	33 246		206 591
TOTAL GENERAL (I+II)	189 335	33 652		222 987

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	7 157		7 157
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	40 850	40 850	
Autres créances	883 242	883 242	
Charges constatées d'avance	24 668	24 668	
TOTAL	955 917	948 760	7 157

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	2 299
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	2 299

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	9 390	11 448	9 065	11 773
Comptes financiers				
TOTAL	9 390	11 448	9 065	11 773

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	117 078				117 078
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	385 296	145 442			530 739
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	145 442	-145 442		-71 260	-71 260
Dont générosité du public					
Situation nette	647 817			-71 260	576 557
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	128 432			13 860	114 842
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	776 249			-57 400	691 399
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		530 739
SOLDE		530 739

Analyse des fonds dédiés

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

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
ETAT	Mobilier	11 559			11 559
FEDER	Local Techsu	101 839			101 839
REGION	Local Techsu	12 730			12 730
ETAT	Local Techsu	12 730			12 730
CIVIS	Local Techsu	50 000			50 000
CIREST	Local Technot	30 000			30 000
TOTAL		218 858			218 858

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
ETAT	Mobilier	10 021	528	10 548	
FEDER	Local Techsu	31 653	7 076	38 729	
REGION	Local Techsu	3 956	885	4 841	
ETAT	Local Techsu	3 956	885	4 841	
CIVIS	Local Techsu	15 541	3 474	19 015	
CIREST	Local Technot	25 298	742	26 040	
TOTAL		90 425	13 590	104 014	

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	255 133			255 133
TOTAL (II)	255 133			255 133
TOTAL GENERAL (I+II)	255 133			255 133
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Une provision de 157 774 euros a été constatée au 31/12/2019 pour le risque de reversement des subventions liées à la convention CCT pour l'Etat, MESRI et la REGION. La partie REGION a été reprise au 31/12/2020 pour 18 031 euros.

Une provision de 93 164 euros a été constatée au 31/12/2020 pour le risque de reversement des subventions liées à la convention CCT pour l'Etat, MESRI, la REGION, le TCO et la CINOR. Au 31/12/2021, la partie MESRI a été reprise pour 12 084 euros et la partie CINOR concernant 2019-2020 a été reprise pour 22 073 euros. Un complément de provision de

11 507 euros a été comptabilisé au 31/12/2021 pour l'Etat et la REGION. Une provision de 18 668 euros concernant la convention d'objectifs CIREST, constatée au 31/12/2020, a été reprise au 31/12/2021.

Une provision de 34 740 euros a été constatée au 31/12/2022 pour le risque de reversement des subventions MESRI liées à l'incubateur.

Une provision de 4 533 euros a été constatée au 31/12/2022 pour le risque de reversement des subventions liées à la convention PIOM (CDC et CIVIS).

Une provision de 5 604 euros a été constatée au 31/12/2022 pour le risque de reversement des subventions liées aux mesures 1.13 et 1.14

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	57 294	13 761	43 533	
Dettes financières diverses	2 572	2 572		
Fournisseurs	406 970	406 970		
Dettes fiscales et sociales	181 504	181 504		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 201	1 201		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	649 541	606 008	43 533	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	510
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	40 736
Dettes fiscales et sociales	30 449
Autres dettes	150
TOTAL	71 845

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CINOR	Convention de font	270 000	100 000	170 000		
CIVIS	Convention de font	250 000	200 000	50 000		
TCO	Convention de font	15 000	12 000	3 000		
MESRI	1.4.2- Volet 1 et 2	119 358	119 358			
ETAT	BOP 123 INCUBAA	135 628		135 628		
ETAT	BOP 123 INCUBAA	204 377		204 377		
ETAT	BOP 172	78 235	60 577	17 659		
FEDER	1.1.11 VOLET 2	48 371		48 371		
FEDER	1.1.11 VOLET 1	19 132		19 132		
REGION	1.1.11 VOLET 2	8 536		8 536		
TOTAL		1 148 638	491 935	656 704		

Eléments significatifs ou importants

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	14 399
Sur opérations de gestion	809
Produits de cession des éléments d'actif	13 590
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	38 171
Sur opérations de gestion	38 171
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	-23 772

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat a été réalisée en recensant le nombre d'heures des membres pour :

- les réunions de bureaux
- les réunions de conseil d'administration

Le nombre d'heures des intervenants extérieurs a également été recensé pour :

- les matinales
- les réunions des comités IRR

A ce nombre d'heures, un taux horaire moyen en fonction du profil du bénévole a été appliqué.

Annexes Associations 2023 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non cadres	6	
TOTAL	9	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 15 002 euros.