

# **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 2024**

---

Association

## **TECHTERA**

91 bis Chemin des Mouilles  
69130 ECULLY

# TECHTERA

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

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

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 2024, 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **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 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.

Les notes « Etat récapitulatif des subventions » et « Evaluation des produits constatés d'avance sur les subventions européennes » de l'annexe détaillent les subventions accordées à votre Association et rattachées en produits d'exploitation sur l'exercice et l'évolution du calcul des produits constatés d'avance pour les nouveaux projets européens. 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. 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 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 2025

Le Commissaire aux Comptes



ODICÉO, représenté par  
Sabine SCHNECK

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	21 799	19 648	2 151	5 441
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	130 113	93 063	37 050	26 680
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9 900		9 900	9 900
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>161 812</b>	<b>112 711</b>	<b>49 101</b>	<b>42 021</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				8 467
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	451 013	9 437	441 576	416 873
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 846 909		1 846 909	1 490 392
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	829 646		829 646	524 149
	Charges constatées d'avance	72 730		72 730	10 725
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 200 298</b>	<b>9 437</b>	<b>3 190 862</b>	<b>2 450 607</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	1 497		1 497	2 494
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>3 363 607</b>	<b>122 148</b>	<b>3 241 460</b>	<b>2 495 122</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					6 740

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	257 472	257 431
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>104 339</b>	<b>40</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>361 811</b>	<b>257 472</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 928	6 209
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 928</b>	<b>6 209</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>363 739</b>	<b>263 681</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>7 000</b>	
Provisions	Provisions pour risques	14 373	14 660
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>14 373</b>	<b>14 660</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	96 551	166 990
	Emprunts et dettes financières divers	945	945
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 400
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 872	47 139
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	330 048	319 519
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 900	27 302
	Produits constatés d'avance	2 336 032	1 652 487
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 856 348</b>	<b>2 216 782</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>3 241 460</b>	<b>2 495 122</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		104 339,18	40,49
(1) Dont à moins d'un an		2 820 659	2 116 928
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	364 392	386 313
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	298 765	293 962
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 117 181	1 118 043
	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	70 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 527	4 291
	Utilisations des fonds dédiés		76 177
	Autres produits	357	1 512
Total des produits d'exploitation		1 853 222	1 950 299
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	476 791	671 944
	Aides financières	61 484	54 919
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 583	34 579
	Salaires et traitements	808 256	810 300
	Charges sociales	323 859	315 608
	Dotation aux amortissements et dépréciations	24 094	30 202
	Dotation aux provisions		3 351
	Reports en fonds dédiés	7 000	
	Autres charges	264	285
	Total des charges d'exploitation	1 732 332	1 921 189
RESULTAT D'EXPLOITATION		120 890	29 110

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		120 890	29 110
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	15 493	15 732
	Total des produits financiers	15 493	15 732
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	1 039	1 548
	Total des charges financières	1 039	1 548
RESULTAT FINANCIER		14 454	14 184
RESULTAT COURANT avant impôts		135 344	43 294
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 685 4 281	168 5 567
	Total des produits exceptionnels	6 966	5 735
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		48 989
	Total des charges exceptionnelles		48 989
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 966	(43 254)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		37 971	
TOTAL DES PRODUITS		1 875 681	1 971 766
TOTAL DES CHARGES		1 771 341	1 971 726
EXCEDENT ou DEFICIT		104 339	40
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		122 640	111 760
TOTAL		122 640	111 760
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		122 640	111 760
TOTAL		122 640	111 760



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 241 460 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 875 681 euros** et un total **charges** de **1 771 341 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **104 339 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent, clos le **31/12/2023** 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 **31/12/2024** 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, notamment par l'innovation collaborative.

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

L'association accompagne ses adhérents dans le suivi de leurs projets. Elle a participé en 2024 au développement de 12 projets européens, dont 1 s'est terminé cette année.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

TECHTERA accompagne également les adhérents du secteur sur divers salons 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 14 373 € au 31/12/2024 contre 14 660 € au 31/12/2023.

La provision est en baisse, car la base de calcul a été ajustée eu égard aux informations constatées au cours des dernières années, ce qui entraîne une évolution du nombre de subventions concernées. Le risque ayant été réévalué, seules sept 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 2024 correspondant à du bénévolat, pour un montant de 122 640 euros. Ce bénévolat est constitué de 766,5 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 33 978 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 2020-2022 ;
- Taux d'actualisation retenu : 3,32%
- 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.

TECHTERA a souscrit un contrat IFC avec un capital qui atteint 35,9 K€ au 31/10/2024.

## **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 96 508 € à rembourser.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Evaluation des produits constatés d'avance sur les subventions européennes**

L'association a fait évoluer, pour les nouveaux projets européens, le calcul des produits constatés d'avance à la clôture de l'exercice afin de mieux refléter la réalité économique des projets financés par des subventions européennes. Désormais :

- Les frais généraux (overheads) ne sont plus comptabilisés au fur et à mesure de l'exécution du projet, mais uniquement au moment des reportings officiels transmis à l'Union Européenne, conformément aux règles propres à chaque programme de subvention.
- Entre deux reportings, l'en-cours est évalué à partir d'un taux d'avancement estimé du projet.

Cette estimation permet de reconnaître une part des produits en fonction du degré réel de progression des activités financées.

Cette nouvelle approche vise à améliorer la cohérence entre les enregistrements comptables et le déroulement opérationnel des projets européens, tout en respectant les exigences de justification des financeurs.

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 1 893 347 €, dont 1 117 181 € sont comptabilisés en produit sur l'exercice. Les subventions sont les suivantes :

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

Montant accordé pour 2024 : 80 650 € contre 78 278 € en 2023.

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

Accordée initialement en 2024 pour 175 143 € mais ramené au montant réellement engagé c'est à dire 89 385 €.

Les dépenses prévues et prises en compte pour la détermination de cette subvention n'ont pas toutes été réalisées au cours de cet exercice. Certaines charges ayant été engagées en 2025, un montant de 7 000 € a été affecté en fonds dédiés.

L'association a décidé de constater en produits le montant réel à recevoir, c'est-à-dire 89 385 €.

### 3 - Subvention RRA/Animation

De nouveau accordée en 2024 pour 182 628 € (185 000 € en 2023).

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

De nouveau accordée en 2024 pour 70 000 € (70 000 € en 2023). 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 mars 2024.

Un ajustement de la subvention a été réalisé, en 2023, à hauteur des investissements déjà effectués (57 129 €), soit une subvention à recevoir de 28 212 €.

Sans engagement de nouvelles dépenses, l'association a remboursé au Grand Lyon 51 788 € le 14/11/2024.

### 6 - Subvention DGA

La convention relative à cette subvention, d'un montant total de 150 000 €, a pris fin le 31 décembre 2024.

Au titre de l'exercice 2024, 85 714 € ont été constatés en produits, contre 64 286 € en 2023.

### 7 - Subvention Région Défense - OPTITEX (terminée en 2023)

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

Le produit rattaché à ces dépenses a été évalué à 39 867 € en 2022, à 14 483 € en 2023, et s'élève à 5 450 € pour 2024.

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## **8 - Subvention Européenne - TEXGLOBAL (terminée en 2023)**

Une subvention maximum de 77 328 € a été accordée en 2020. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/09/2020 au 31/08/2023, suite au 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 de 34 776 € ; et en 2023, de 35 105 €.

## **9 - Subvention Européenne EU-ALLIANCE (terminée en 2023)**

Une subvention maximum de 102 970 € a été accordée en 2021. 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 l'exercice 2021 s'élevait à 7 675 €, à 46 196 € pour 2022, et à 59 794 € pour 2023.

En tant que leader du projet, TECHTERA reçoit la totalité de la subvention pour le compte du consortium et procède aux reversements.

## **10 - Subvention Européenne REC-N-COMP (terminée en 2024)**

Une subvention maximum de 112 158 € a été accordée en 2021. 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 s'élevait à 2 208 € pour l'année 2021, à 34 695 € pour 2022, atteignait 66 327 € pour l'année 2023, et s'élève à 5 963 € pour 2024.

## **11 - Subvention Européenne CALIMERO**

Une subvention d'un montant 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, s'élève à 63 126 € pour 2023, et atteint 55 751 € en 2024.

## **12 - Subvention Européenne MC4**

Une subvention maximum de 391 726 € a été accordée en 2022. 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, s'élève à 115 659 € pour 2023, et atteint 127 112 € en 2024.

## **13 - Subvention Européenne EUROBOOSTEX**

Une subvention maximum de 60 684 € a été accordée en 2022. 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, s'élève à 26 082 € pour 2023, et atteint 13 244 € en 2024.

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## **14 - Subvention Européenne ALPETEXTYLES**

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

Le produit rattaché à ces dépenses a été évalué à 1 475 € en 2022, s'élève à 40 885 € pour 2023, et atteint 61 140 € en 2024.

## **15 - Subvention Européenne POLYTRONICS**

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

Le produit rattaché à ces dépenses a été évalué à 33 208 € en 2023 et s'élève à 41 254 € en 2024.

## **16 - Subvention Européenne REGIOGREENTEX**

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

Le produit rattaché à ces dépenses a été évalué à 52 925 € en 2023 et s'élève à 85 848 € en 2024.

## **17 - Subvention Européenne MINASMART**

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

Le produit rattaché à ces dépenses a été évalué à 16 990 € en 2023 et s'élève à 40 682 € en 2024.

## **18 - Subvention Européenne BIOSTRUCT**

Une subvention maximum de 220 613 € a été accordée en 2024. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/01/2024 au 31/12/2026 (36 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses a été évalué à 73 537 € en 2024.

## **19 - Subvention Européenne SOLSTICE**

Une subvention maximum de 607 723 € a été accordée en 2024. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/05/2024 au 31/10/2027 (42 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses a été évalué à 28 351 € en 2024.

## **20 - Subvention Européenne ARMETISS**

Une subvention maximum de 392 813 € a été accordée en 2024. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/06/2024 au 30/06/2027 (36 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses a été évalué à 28 462 € en 2024.

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## **21 - Subvention Européenne ASTER**

Une subvention maximum de 163 777 € a été accordée en 2024. Les dépenses s'y rattachant peuvent s'étaler du 01/09/2024 au 31/08/2027 (36 mois).

Le produit rattaché à ces dépenses a été évalué à 2 011 € en 2024.

### **INFORMATIONS SUR LES REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUT CADRES DIRIGEANTS**

<b>Salaires Bruts</b>	<b>Avantage en nature</b>
222 004 €	2 767 €



# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Valorisation Administrateurs et Bureau Executif	122 640	111 760
	122 640	111 760
Total	122 640	111 760

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Valorisation Administrateurs et Bureau Executif	122 640	111 760
	122 640	111 760
Total	122 640	111 760

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Garantie Etat PGE - 90% de l'emprunt BNP				86 857
				86 857
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnité de fin carrière 2024			33 978	
			33 978	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			33 978	86 857
(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 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	21 799					21 799
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 799					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		22 219			29 569
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	94 322		6 222			100 544
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 672		28 441			130 113
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 900					9 900
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 900					9 900
TOTAL		133 371		28 441			161 812

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	16 358	3 290		19 648
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 358	3 290		19 648
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 687	1 054		4 741
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	71 305	17 017		88 322
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 992	18 071		93 063
TOTAL		91 350	21 361		112 711

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	10 520	10 520	
	Autres créances clients	440 493	440 493	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 084	1 084	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 340	7 340	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 215	22 215	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 813 964	1 813 964	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 306	2 306	
	Charges constatées d'avance	72 730	72 730	
TOTAL DES CREANCES		2 370 652	2 370 652	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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	96 551	60 862	35 689	
	Emprunts et dettes financières divers	945	945		
	Fournisseurs et comptes rattachés	86 872	86 872		
	Personnel et comptes rattachés	104 836	104 836		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 670	104 670		
	Impôts sur les bénéfices	37 971	37 971		
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 364	75 364		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 206	7 206		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 900	5 900		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 336 032	2 336 032		
TOTAL DES DETTES		2 856 348	2 820 659	35 689	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		70 482			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			72 730
Etudes et prestations			
Locations mobilières		634	
Documentation		1 324	
Informatique		5 502	
Maintenance			
Médecine du travail		1 811	
Salons, publicité		61 573	
Frais bancaires			
Cotisations		1 886	
Honoraires divers			
Frais déplacements			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			72 730

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	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			2 336 032
Adhésions 2024		303 367	
Subventions France			
Subventions Européenne		1 970 564	
Salon 2025		42 100	
Plan d'actions sur la communication		20 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 336 032

Les produits constatées d'avance ne sont composées 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 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
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	257 431	40			257 472
Excédent ou déficit de l'exercice	40	(40)	104 339		104 339
<b>Situation nette</b>	<b>257 472</b>		<b>104 339</b>		<b>361 811</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 209			4 281	1 928
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>263 681</b>		<b>104 339</b>	<b>4 281</b>	<b>363 739</b>

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation					7 000	7 000	
Subvention PDI 2024							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL					7 000	7 000	

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 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	28 212			28 212
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	28 212			28 212
Quotes-parts virées au compte de résultat	22 003	4 281		26 284

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

31/12/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>1 835 220</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>17 447</b>
<i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>17 447</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>1 817 773</b>
<i>FOURNISSEURS - AVOIRS A OBTENIR</i>	<i>2 306</i>	
<i>IJSS NETTES</i>	<i>193</i>	
<i>SUBVENTIONS - AURA / PDI</i>	<i>54 356</i>	
<i>SUBVENTIONS - AURA / ANIMATION</i>	<i>18 266</i>	
<i>SUBVENTIONS - AURA - PART ETAT</i>	<i>8 072</i>	
<i>SUBVENTIONS - ACCORD FILIERE TEXTILE</i>	<i>32 000</i>	
<i>SUBVENTIONS - GRAND LYON ANIMATION</i>	<i>7 000</i>	
<i>SUBVENTIONS - GRAND LYON ACTION</i>	<i>7 000</i>	
<i>CONTRIBUTION UNITEX</i>	<i>35 000</i>	
<i>SUBVENTION - DGA</i>	<i>75 000</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - CALIMERO</i>	<i>50 545</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - MC4</i>	<i>200 190</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - EUROBOOSTEX</i>	<i>24 274</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - ALPTEXTYLES</i>	<i>127 079</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - POLYTRONICS</i>	<i>85 823</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - REGIOGREENTEX</i>	<i>88 282</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE - MINASMART</i>	<i>52 445</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE BIOSTRUCT</i>	<i>143 398</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE SOLSTICE</i>	<i>425 409</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE ARMETISS</i>	<i>216 047</i>	
<i>SUBVENTION EUROPE ASTER</i>	<i>163 777</i>	
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>1 310</i>	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>162 222</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INTERETS C.N.E. 164100</i>	<i>43</i>	<b>43</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>18 967</i>	<b>18 967</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <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>44 268</i> <i>60 568</i> <i>20 074</i> <i>16 070</i>	<b>140 980</b>
<b>Autres dettes</b> <i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>2 232</i>	<b>2 232</b>

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des produits exceptionnels		6 966
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS</i>	2 685	2 685
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QP SUBV. INVESTI. VIREE AU RST</i>	4 281	4 281
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		6 966

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	ODICEO							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
<b>Audit</b> 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	9 178	8 379	100,00	100,00				
<b>Sous-total</b>	<b>9 178</b>	<b>8 379</b>	100,00	100,00				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b> Juridique, fiscal, social Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>9 178</b>	<b>8 379</b>	100,00	100,00				

--