

ASS Toulon Var Technologies

Place Georges Pompidou
Maison des Technologies
83000 TOULON

SIRET 34524526000038

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

| | |
|--|----|
| <i>Bilan Actif</i> | 1 |
| <i>Bilan Passif</i> | 2 |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i> | 3 |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i> | 4 |
| <i>Détail de l'Actif</i> | 5 |
| <i>Détail du Passif</i> | 9 |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i> | 12 |
| <i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i> | 18 |
| <i>Tableau des Emplois et Ressources</i> | 19 |
| <i>Tableau de Financement</i> | 20 |
| <i>Du résultat à la trésorerie</i> | 21 |
| <i>Annexe au bilan</i> | 22 |
| <i>Immobilisations</i> | 37 |
| <i>Amortissements</i> | 38 |
| <i>Provisions</i> | 39 |
| <i>Créances et dettes</i> | 40 |
| <i>Produits à recevoir</i> | 41 |
| <i>Charges à payer</i> | 42 |
| <i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i> | 43 |
| <i>Variation des fonds propres</i> | 44 |
| <i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i> | 45 |
| <i>Charges constatés d'avance</i> | 46 |
| <i>Produits constatés d'avance</i> | 47 |
| <i>Produits et Charges exceptionnels</i> | 48 |
| <i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i> | 49 |
| <i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i> | 50 |
| <i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i> | 51 |
| <i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i> | 52 |
| <i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i> | 53 |
| <i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i> | 54 |
| <i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i> | 55 |
| <i>2053 - Détail des produits et charges exceptionnels</i> | 56 |
| <i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i> | 57 |
| <i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i> | 58 |
| <i>BIC-RN 2056 - Provisions</i> | 59 |
| <i>2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges</i> | 60 |
| <i>2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation</i> | 61 |
| <i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i> | 62 |
| <i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i> | 63 |
| <i>2058A - Réintégrations diverses</i> | 64 |
| <i>2058A - Déductions diverses</i> | 65 |
| <i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i> | 66 |
| <i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i> | 67 |
| <i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i> | 68 |
| <i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i> | 69 |
| <i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i> | 70 |
| <i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i> | 71 |
| <i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i> | 72 |

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|----------------------------|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | 975 | | 975 | 975 |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 95 231 | 66 320 | 28 911 | 10 751 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | 29 850 | | 29 850 | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 495 940 | 402 242 | 93 698 | 141 096 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 913 526 | 858 131 | 55 395 | 48 848 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 108 450 | 70 100 | 38 350 | 33 450 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 2 410 | | 2 410 | 2 394 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 31 413 | | 31 413 | 59 943 |
| | TOTAL (I) | 1 677 794 | 1 396 793 | 281 001 | 297 458 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 2 575 581 | 391 081 | 2 184 500 | 2 049 360 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 2 450 023 | 70 262 | 2 379 761 | 2 377 846 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 1 043 826 | | 1 043 826 | 1 259 624 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 161 784 | | 161 784 | 98 160 |
| | TOTAL (II) | 6 231 214 | 461 343 | 5 769 871 | 5 784 990 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 7 909 008 | 1 858 136 | 6 050 873 | 6 082 448 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | 469 834 | 447 687 |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 32 243 | 32 243 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 632 844 | 598 530 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | (116 491) | 34 315 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 548 596 | 665 087 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 59 583 | 89 139 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | 59 583 | 89 139 |
| | Total des fonds propres | 608 180 | 754 226 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 30 000 | 30 000 |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | 30 000 | 30 000 |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 211 361 | 188 720 |
| | Total des provisions | 211 361 | 188 720 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 811 202 | 973 750 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 26 132 | 29 053 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 583 778 | 1 271 419 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 985 352 | 1 069 987 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 133 391 | 1 094 218 |
| | Produits constatés d'avance | 661 476 | 671 076 |
| | Total des dettes | 5 201 332 | 5 109 502 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 6 050 873 | 6 082 448 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (116 491,19) | 34 314,68 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 5 021 936 | 4 828 557 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 561 331 | 625 828 |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 12 mois | 12 mois |
|-----------------------------------|---|-----------|-----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 518 214 | 462 252 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 2 084 597 | 2 053 580 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 3 432 241 | 3 935 168 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 082 834 | 1 309 201 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 30 000 | 30 500 |
| | Autres produits | 6 408 | 538 |
| Total des produits d'exploitation | | 7 154 294 | 7 791 239 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 3 584 684 | 3 616 598 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 142 498 | 175 838 |
| | Salaires et traitements | 1 904 221 | 2 191 518 |
| | Charges sociales | 938 750 | 1 049 021 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 537 237 | 680 455 |
| | Dotation aux provisions | 22 641 | |
| | Reports en fonds dédiés | 30 000 | 30 000 |
| | Autres charges | 140 678 | 44 032 |
| | Total des charges d'exploitation | 7 300 708 | 7 787 461 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (146 414) | 3 778 |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (146 414) | 3 778 |
|---|---|-----------|-----------|
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 252 | 97 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | 252 | 97 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 20 100 | |
| | Intérêts et charges assimilées | 14 304 | 4 561 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 34 404 | 4 561 |
| RESULTAT FINANCIER | | (34 151) | (4 463) |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (180 565) | (685) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 46 078 | 40 542 |
| | Sur opérations en capital | 35 847 | 37 763 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 133 303 | |
| | Total des produits exceptionnels | 215 228 | 78 305 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 151 154 | 43 305 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | | 151 154 | 43 305 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 64 074 | 35 000 |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 7 369 775 | 7 869 642 |
| TOTAL DES CHARGES | | 7 486 266 | 7 835 327 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (116 491) | 34 315 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | 239 397 | 281 682 |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | 239 397 | 281 682 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | 239 397 | 281 682 |
| TOTAL | | 239 397 | 281 682 |

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------|---------------|
| TOTAL I - Actif immobilisé NET | 281 001,48 | 4,64 | 297 458,04 | 4,89 | (16 456,56) | -5,53 |
| Frais de développement | 974,91 | 0,02 | 974,91 | 0,02 | | |
| 20300800 FRAIS DE RECHERCES ET DEV | 974,91 | 0,02 | 974,91 | 0,02 | | |
| Concessions brevets et droits similaires | 28 910,91 | 0,48 | 10 750,98 | 0,18 | 18 159,93 | 168,91 |
| 20500000 CONCESSIONS ET DROITS | 14 373,87 | 0,24 | 14 373,87 | 0,24 | | |
| 20500300 Licences CRM PMM | 32 331,14 | 0,53 | 32 331,14 | 0,53 | | |
| 20502000 SITES INTERNET PMM | 25 460,00 | 0,42 | | | 25 460,00 | |
| 20533000 Logiciel futur net | 3 244,56 | 0,05 | 3 244,56 | 0,05 | | |
| 20534000 LOGICIEL Quadra | 2 771,00 | 0,05 | 2 771,00 | 0,05 | | |
| 20535000 LOGICIEL YOUTDAY | 17 050,00 | 0,28 | 17 050,00 | 0,28 | | |
| 28050000 CONCESSION ET DROITS | (14 373,87) | -0,24 | (14 373,87) | -0,24 | | |
| 28050030 AMORT LICENCES CRM PMM | (32 331,14) | -0,53 | (32 331,14) | -0,53 | | |
| 28050200 AMORTISMT SITE INTERNET PMM | (1 616,74) | -0,03 | | | (1 616,74) | |
| 28053300 Amort logiciel Futur net | (3 244,56) | -0,05 | (3 244,56) | -0,05 | | |
| 28053400 AMORTISSEMENT LOGICIEL QUADRA | (2 771,00) | -0,05 | (2 771,00) | -0,05 | | |
| 28053500 Amort logiciel Youday | (11 982,35) | -0,20 | (6 299,02) | -0,10 | (5 683,33) | -90,23 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 29 850,00 | 0,49 | | | 29 850,00 | |
| 23200000 IMMO INCORPORELLE EN COURS | 29 850,00 | 0,49 | | | 29 850,00 | |
| Constructions | 93 697,92 | 1,55 | 141 096,39 | 2,32 | (47 398,47) | -33,59 |
| 21350000 INST AGENCT CONSTRUCTION | 10 504,88 | 0,17 | 10 504,88 | 0,17 | | |
| 21350200 INSTAL AGENCT CONSTRUCT MDT | 25 000,00 | 0,41 | 25 000,00 | 0,41 | | |
| 21350300 AMENAGEMENT NIV 6 ET 7 MDT | 459 237,21 | 7,59 | 459 237,21 | 7,55 | | |
| 21350400 Inst Agenc RDC partagé | 1 197,63 | 0,02 | 1 197,63 | 0,02 | | |
| 28135000 AMORT AGENCT CONST TVT | (10 504,88) | -0,17 | (10 504,88) | -0,17 | | |
| 28135020 Amortissement Enseignes MNI | (11 617,00) | -0,19 | (9 117,00) | -0,15 | (2 500,00) | -27,42 |
| 28135031 AMORT AMENAGEMENT 6 & 7 MDT | (379 134,88) | -6,27 | (334 356,17) | -5,50 | (44 778,71) | -13,39 |
| 28135040 AMORT INST AGENCT RDC PARTAGE | (985,04) | -0,02 | (865,28) | -0,01 | (119,76) | -13,84 |
| Autres immobilisations corporelles | 55 395,06 | 0,92 | 48 848,33 | 0,80 | 6 546,73 | 13,40 |
| 21810000 Instal/Agenc.divers | 4 662,38 | 0,08 | 3 048,38 | 0,05 | 1 614,00 | 52,95 |
| 21820000 Matériel de transport | 16 166,29 | 0,27 | 16 056,13 | 0,26 | 110,16 | 0,69 |
| 21821000 MATERIEL DE TRANSPORT PMM | 1 523,27 | 0,03 | 1 523,27 | 0,03 | | |
| 21830000 MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE | 145 561,64 | 2,41 | 135 148,31 | 2,22 | 10 413,33 | 7,71 |
| 21830009 Matériel de bureau & infor IMQ | 11 670,61 | 0,19 | 11 670,61 | 0,19 | | |
| 21830100 Matériel La Cantine | 18 781,16 | 0,31 | 18 781,16 | 0,31 | | |
| 21830400 DATA CENTER MARISA | 67 887,53 | 1,12 | 67 887,53 | 1,12 | | |
| 21830700 Matériel bureau info Pépinière | 756,10 | 0,01 | 756,10 | 0,01 | | |
| 21831100 Matériel RDC Partagé | 32 994,00 | 0,55 | 29 980,00 | 0,49 | 3 014,00 | 10,05 |
| 21831200 Matériel Informatique System F | 7 850,30 | 0,13 | 7 850,30 | 0,13 | | |
| 21831800 MATERIELS TVT EN LIGNE | 2 786,16 | 0,05 | 2 786,16 | 0,05 | | |
| 21832380 Matériel informatique B2038 | 30 773,19 | 0,51 | 30 773,19 | 0,51 | | |
| 21833000 Matériels Futur Net | 8 791,04 | 0,15 | 8 791,04 | 0,14 | | |
| 21833070 Matériel B73037 | 5 948,00 | 0,10 | 5 948,00 | 0,10 | | |
| 21833420 Matériel B73042 | 7 533,83 | 0,12 | 7 533,83 | 0,12 | | |
| 21833450 Matériel B73046 | 5 792,50 | 0,10 | 5 792,50 | 0,10 | | |
| 21833460 Matériel B75SMI | 11 528,01 | 0,19 | 11 528,01 | 0,19 | | |
| 21834000 Matériel info Pole mer | 8 426,85 | 0,14 | 8 426,85 | 0,14 | | |
| 21834010 Mat info pôle mer subv neptune | 8 415,92 | 0,14 | 8 415,92 | 0,14 | | |
| 21835020 Matériel Co Création Lab | 22 668,93 | 0,37 | 22 668,93 | 0,37 | | |
| 21835030 Matériel Chalucet | 1 530,00 | 0,03 | 1 530,00 | 0,03 | | |
| 21835040 MatÃ©riel RECYCLAB | 10 653,53 | 0,18 | | | 10 653,53 | |
| 21836000 Matériel info fac B84026 | 9 286,73 | 0,15 | 9 286,73 | 0,15 | | |
| 21836390 Matériel informatique B86039 | 2 521,00 | 0,04 | 2 521,00 | 0,04 | | |
| 21836500 Matériel fac B70BTS | 21 719,90 | 0,36 | 21 719,90 | 0,36 | | |
| 21837100 Matériel info fac B80SIM | 17 294,31 | 0,29 | 17 294,31 | 0,28 | | |
| 21838000 Matériel info fac B82012 | 13 806,47 | 0,23 | 13 806,47 | 0,23 | | |
| 21838300 Matériel informatique B73033 | 1 910,00 | 0,03 | 1 910,00 | 0,03 | | |

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-----------------|--------------|
| 21838500 | Matériel Informatique B85NAN | 1 996,90 | 0,03 | 1 996,90 | 0,03 | | |
| 21839000 | Matériel informatique B81004 | 37 883,10 | 0,63 | 37 883,10 | 0,62 | | |
| 21839180 | Matériel informatique B89018 | 294,67 | | 294,67 | | | |
| 21839320 | Matériel informatique B89032 | 1 418,31 | 0,02 | 1 418,31 | 0,02 | | |
| 21840000 | MOBILIER | 106 658,77 | 1,76 | 104 721,69 | 1,72 | 1 937,08 | 1,85 |
| 21840100 | Mobilier Pôle Mer | 48 846,46 | 0,81 | 48 846,46 | 0,80 | | |
| 21840200 | Mobiliers Cybercafé | 7 113,80 | 0,12 | 7 113,80 | 0,12 | | |
| 21840300 | Mobilier Futur Net | 8 718,72 | 0,14 | 8 718,72 | 0,14 | | |
| 21840400 | Mobilier 6ème étage | 36 589,12 | 0,60 | 36 589,12 | 0,60 | | |
| 21840700 | IMMOBILISATIONS PEPINIERE | 48 138,93 | 0,80 | 48 138,93 | 0,79 | | |
| 21840800 | MOBILIER IRIS | 12 392,05 | 0,20 | 12 392,05 | 0,20 | | |
| 21840900 | Mobilier Besagne | 51 608,64 | 0,85 | 51 608,64 | 0,85 | | |
| 21841000 | MOBILIER MDT COWORKING | 52 627,19 | 0,87 | 52 627,19 | 0,87 | | |
| 28181000 | Amort.AG.Cons.Diverses | (1 715,03) | -0,03 | (1 647,78) | -0,03 | (67,25) | -4,08 |
| 28182000 | Amort matériel de transport | (5 360,48) | -0,09 | (5 360,48) | -0,09 | | |
| 28182100 | Amortissement mat transport PMM | (4 343,16) | -0,07 | (1 523,27) | -0,03 | (2 819,89) | -185,12 |
| 28183000 | AMORT MAT BUREAU ET INFO | (127 054,52) | -2,10 | (113 890,09) | -1,87 | (13 164,43) | -11,56 |
| 28183009 | AMORT MATERIEL DE BUREAU IMQ | (11 670,61) | -0,19 | (11 670,61) | -0,19 | | |
| 28183010 | AMORT MATERIEL CANTINE | (18 288,34) | -0,30 | (18 115,76) | -0,30 | (172,58) | -0,95 |
| 28183040 | DOTATIONS DATA CENTER | (67 887,53) | -1,12 | (67 887,53) | -1,12 | | |
| 28183110 | AMORT MATERIEL RDC PART AGE | (30 139,07) | -0,50 | (29 980,00) | -0,49 | (159,07) | -0,53 |
| 28183120 | DOTATIONS MAT INFORMATIQUE SF | (7 850,30) | -0,13 | (7 850,30) | -0,13 | | |
| 28183238 | Amortissement Mat info B82038 | (30 773,19) | -0,51 | (30 773,19) | -0,51 | | |
| 28183307 | Amortissement matériel B73037 | (5 948,00) | -0,10 | (5 948,00) | -0,10 | | |
| 28183342 | Amortissement immob B73042 | (7 533,83) | -0,12 | (7 533,83) | -0,12 | | |
| 28183345 | Amortissement matériel B73046 | (5 792,50) | -0,10 | (5 792,50) | -0,10 | | |
| 28183400 | AMORT MAT INFO POLE MER | (8 127,18) | -0,13 | (7 914,09) | -0,13 | (213,09) | -2,69 |
| 28183401 | Amort mat info pole mer neptun | (8 415,92) | -0,14 | (8 415,92) | -0,14 | | |
| 28183460 | Amortissement B75SMI | (11 528,01) | -0,19 | (11 528,01) | -0,19 | | |
| 28183500 | Matériel info sciences en fête | (8 791,04) | -0,15 | (8 791,04) | -0,14 | | |
| 28183502 | AMORT MATERIEL CO CREATION LAB | (22 668,93) | -0,37 | (22 668,93) | -0,37 | | |
| 28183503 | AMORT MATERIEL CHALUCET | (1 173,00) | -0,02 | (790,50) | -0,01 | (382,50) | -48,39 |
| 28183600 | Amortissement mat fac b84026 | (9 286,73) | -0,15 | (9 286,73) | -0,15 | | |
| 28183639 | Amortissement Mat Info B86039 | (2 521,00) | -0,04 | (2 521,00) | -0,04 | | |
| 28183650 | Amortissement matériel B70BTS | (21 719,90) | -0,36 | (21 719,90) | -0,36 | | |
| 28183700 | Amort matériel bureau pépinière | (756,10) | -0,01 | (756,10) | -0,01 | | |
| 28183710 | AMORT MAT INFO FAC B80SIM | (17 294,31) | -0,29 | (17 294,31) | -0,28 | | |
| 28183800 | AMORT MAT INFO FAC B82012 | (13 806,47) | -0,23 | (13 806,47) | -0,23 | | |
| 28183830 | Amort Mat Info B73033 | (1 910,00) | -0,03 | (1 910,00) | -0,03 | | |
| 28183850 | Amort Mat info B85NAN | (1 996,90) | -0,03 | (1 996,90) | -0,03 | | |
| 28183900 | AMORT MAT BUREAU INF DR | (2 786,16) | -0,05 | (2 786,16) | -0,05 | | |
| 28183910 | Amortiss Mat informatiQ B81004 | (37 883,10) | -0,63 | (37 883,10) | -0,62 | | |
| 28183918 | Amort Mat Info B89018 | (294,67) | | (294,67) | | | |
| 28183932 | Amort Mat Info B89032 | (1 418,31) | -0,02 | (1 418,31) | -0,02 | | |
| 28184000 | AMORT MOBILIER | (101 959,66) | -1,69 | (101 107,54) | -1,66 | (852,12) | -0,84 |
| 28184010 | AMORT DERKETO MOBILIER | (47 793,40) | -0,79 | (47 632,90) | -0,78 | (160,50) | -0,34 |
| 28184040 | AMORT MOBILIER 6EME MDNI | (33 527,22) | -0,55 | (32 202,72) | -0,53 | (1 324,50) | -4,11 |
| 28184090 | Amortissement mobilier Besagne | (50 856,11) | -0,84 | (50 514,59) | -0,83 | (341,52) | -0,68 |
| 28184100 | AMORT MOBILIER CANTINE | (50 897,07) | -0,84 | (49 359,15) | -0,81 | (1 537,92) | -3,12 |
| 28184200 | Amort mobilier Matériels Cyber | (7 113,80) | -0,12 | (7 113,80) | -0,12 | | |
| 28184300 | Amort mobilier Futur Net | (8 718,72) | -0,14 | (8 718,72) | -0,14 | | |
| 28184700 | AMORT MOBILIER PEPINIERE | (48 138,93) | -0,80 | (48 138,93) | -0,79 | | |
| 28184800 | AMORT MOBILIER IRIS | (12 392,05) | -0,20 | (12 392,05) | -0,20 | | |
| Autres participations | | 38 350,00 | 0,63 | 33 450,00 | 0,55 | 4 900,00 | 14,65 |
| 26130000 | PARTICIPATION SVBA | 20 000,00 | 0,33 | 20 000,00 | 0,33 | | |
| 26140000 | Participation ABYSSEA | 50 100,00 | 0,83 | 50 100,00 | 0,82 | | |
| 26150000 | Titres SOGAMA emprunt trésorer | 1 350,00 | 0,02 | 1 350,00 | 0,02 | | |
| 26170000 | Particip France Energie marine | 12 000,00 | 0,20 | 12 000,00 | 0,20 | | |
| 26180000 | Titres participation TELOVALOR | 25 000,00 | 0,41 | | | 25 000,00 | |
| 29610000 | PROVISION DEPRECIATION TITRES | (70 100,00) | -1,16 | (50 000,00) | -0,82 | (20 100,00) | -40,20 |

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| Autres titres immobilisés | 2 409,50 | 0,04 | 2 394,25 | 0,04 | 15,25 | 0,64 |
| 27180009 PART BFCC IMQ | 2 409,50 | 0,04 | 2 394,25 | 0,04 | 15,25 | 0,64 |
| Autres immobilisations financières | 31 413,18 | 0,52 | 59 943,18 | 0,99 | (28 530,00) | -47,60 |
| 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 10 229,10 | 0,17 | 13 529,10 | 0,22 | (3 300,00) | -24,39 |
| 27500300 Dépôt et cautionnement Besagne | | | 25 230,00 | 0,41 | (25 230,00) | -100,00 |
| 27500400 Dépôt Cautionnement SEALAB | 13 323,66 | 0,22 | 13 323,66 | 0,22 | | |
| 27511400 Dépôt de garantie TDM | 7 860,42 | 0,13 | 7 860,42 | 0,13 | | |
| TOTAL II - Actif circulant NET | 5 769 871,25 | 95,36 | 5 784 989,95 | 95,11 | (15 118,70) | -0,26 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 2 184 499,52 | 36,10 | 2 049 359,62 | 33,69 | 135 139,90 | 6,59 |
| 041D Collectif clients débiteurs | 1 823 725,25 | 30,14 | 1 600 494,70 | 26,31 | 223 230,55 | 13,95 |
| 41600000 CLIENTS DOUTEUX | 469 834,41 | 7,76 | 447 686,78 | 7,36 | 22 147,63 | 4,95 |
| 41810000 CLIENTS FACTURES A ET ABLIR | 282 021,12 | 4,66 | 374 117,76 | 6,15 | (92 096,64) | -24,62 |
| 49100000 PROVISION SUR CREANCES DOUTEUS | (391 081,26) | -6,46 | (372 939,62) | -6,13 | (18 141,64) | -4,86 |
| Autres créances | 2 379 761,35 | 39,33 | 2 377 846,27 | 39,09 | 1 915,08 | 0,08 |
| 040D Collectif fournisseurs débiteurs | 10 948,81 | 0,18 | | | 10 948,81 | |
| 40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR | 2 152,04 | 0,04 | 3 039,52 | 0,05 | (887,48) | -29,20 |
| 42100100 NET JANVIER | | | 236,58 | | (236,58) | -100,00 |
| 42100700 NET JUILLET | | | 810,00 | 0,01 | (810,00) | -100,00 |
| 42100900 NET SEPT | | | 62,53 | | (62,53) | -100,00 |
| 42500000 Avance et acompte sur salaire | 2 145,04 | 0,04 | | | 2 145,04 | |
| 42500005 CB Valverde | 435,10 | 0,01 | | | 435,10 | |
| 42500019 Frais SELLIES | 29,50 | | | | 29,50 | |
| 42500022 Frais VALVERDE | 140,00 | | | | 140,00 | |
| 42500026 Frais M'ZE BROUHANE | | | 78,84 | | (78,84) | -100,00 |
| 42500407 FRAIS CALAS | | | 40,87 | | (40,87) | -100,00 |
| 42500436 FRAIS BATTAIS | 60,27 | | | | 60,27 | |
| 43741900 ENTORIA - Ciprès Mutuelle | | | 8 172,63 | 0,13 | (8 172,63) | -100,00 |
| 44170000 SUBV D'EXPLOITATION | 2 046 583,64 | 33,82 | 2 397 200,24 | 39,41 | (350 616,60) | -14,63 |
| 44562000 TVA Déductible sur Immobilisat | 94,40 | | 94,20 | | 0,20 | 0,21 |
| 44566200 TVA Déductible Presta TVT | 72 899,06 | 1,20 | 47 325,32 | 0,78 | 25 573,74 | 54,04 |
| 44566201 TVA Déductible Biens TVT | 16,31 | | | | 16,31 | |
| 44566300 TVA Déductible Presta PMP | 81 112,08 | 1,34 | 72 828,20 | 1,20 | 8 283,88 | 11,37 |
| 44566400 TVA Déductible Presta Générale | 3 997,13 | 0,07 | 2 802,17 | 0,05 | 1 194,96 | 42,64 |
| 44566401 TVA Déductible Biens Générale | 11,37 | | | | 11,37 | |
| 44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER | 0,33 | | 18 484,59 | 0,30 | (18 484,26) | -100,00 |
| 44571960 TVA COLLECTEE 19.6 | 15 671,37 | 0,26 | | | 15 671,37 | |
| 44580000 TVA REGULARISER | 0,72 | | 8 668,72 | 0,14 | (8 668,00) | -99,99 |
| 44586000 TVA/FACT NON PARVENUES | 29 853,03 | 0,49 | 35 109,06 | 0,58 | (5 256,03) | -14,97 |
| 44587100 TVA SUR AVOIRS A ET ABLIR | 7 694,90 | 0,13 | 9 004,60 | 0,15 | (1 309,70) | -14,54 |
| 44710000 TAXE SUR LES SALAIRES | 3 641,58 | 0,06 | | | 3 641,58 | |
| 46707000 Bio Tech Services compte gest° | 65 778,29 | 1,09 | | | 65 778,29 | |
| 46708400 MAPIEM Compte de gestion | 715,55 | 0,01 | 715,55 | 0,01 | | |
| 46790000 TELOVALOR | 58,86 | | | | 58,86 | |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIRS | 105 983,53 | 1,75 | 2 666,64 | 0,04 | 103 316,89 | N/S |
| 49670000 Provision Déprec autres créanc | (70 261,56) | -1,16 | (229 493,99) | -3,77 | 159 232,43 | 69,38 |
| Disponibilités | 1 043 825,91 | 17,25 | 1 259 624,36 | 20,71 | (215 798,45) | -17,13 |
| 51204200 BFCC Université | 341 582,85 | 5,65 | 260 107,69 | 4,28 | 81 475,16 | 31,32 |
| 51204401 BFCC GALATEA | | | 297 556,66 | 4,89 | (297 556,66) | -100,00 |
| 51204402 BFCC SPACE2WAVES | | | 81 420,32 | 1,34 | (81 420,32) | -100,00 |
| 51204403 BFCC ELBE EUROCLUSTER | 204 020,09 | 3,37 | 204 564,59 | 3,36 | (544,50) | -0,27 |
| 51204500 PAYPAL | 1 321,48 | 0,02 | 1 321,48 | 0,02 | | |
| 51204600 CREDIT MUTUEL TVTI | 201 599,79 | 3,33 | 186 380,99 | 3,06 | 15 218,80 | 8,17 |
| 51204698 CREDIT MUTUEL LEVIATAD | 76 849,72 | 1,27 | | | 76 849,72 | |
| 51204700 CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL | 2 590,60 | 0,04 | 2 548,46 | 0,04 | 42,14 | 1,65 |
| 51204800 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU | 6 576,89 | 0,11 | 6 390,61 | 0,11 | 186,28 | 2,91 |
| 51220009 IMQ CREDIT COOPERATIF | 209 232,26 | 3,46 | 219 273,85 | 3,61 | (10 041,59) | -4,58 |

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|--------|
| 53000000 | Caisse | 52,23 | | 59,71 | | (7,48) | -12,53 |
| Charges constatées d'avance | | 161 784,47 | | 98 159,70 | | 63 624,77 | 64,82 |
| 48600000 | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES | 161 784,47 | | 98 159,70 | | 63 624,77 | 64,82 |
| TOTAL DUBILAN ACTIF | | 6 050 872,73 | | 6 082 447,99 | | (31 575,26) | -0,52 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|-----------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|----------------|
| TOTAL I - Total des fonds propres | | 608 179,62 | 10,05 | 754 225,97 | 12,40 | (146 046,35) | -19,36 |
| Total des fonds propres (situation nette) | | 548 596,19 | 9,07 | 665 087,38 | 10,93 | (116 491,19) | -17,52 |
| Réserves pour projet de l'entité | | 32 242,97 | 0,53 | 32 242,97 | 0,53 | | |
| 10688009 | Autres Réserves IMQ | 32 242,97 | 0,53 | 32 242,97 | 0,53 | | |
| Report à nouveau | | 632 844,41 | 10,46 | 598 529,73 | 9,84 | 34 314,68 | 5,73 |
| 11000000 | REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT | 632 844,41 | 10,46 | 598 529,73 | 9,84 | 34 314,68 | 5,73 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | (116 491,19) | -1,93 | 34 314,68 | 0,56 | (150 805,87) | -439,48 |
| Total des autres fonds propres | | 59 583,43 | 0,98 | 89 138,59 | 1,47 | (29 555,16) | -33,16 |
| Subventions d'investissement | | 59 583,43 | 0,98 | 89 138,59 | 1,47 | (29 555,16) | -33,16 |
| 13110000 | SUBVENTI D'INVEST NON ENGAGEE | 6 292,00 | 0,10 | | | 6 292,00 | |
| 13130200 | Subvention d'investiss MDI | 31 000,00 | 0,51 | 31 000,00 | 0,51 | | |
| 13130400 | Subv Invest CG MDi et numériq | 350 000,00 | 5,78 | 350 000,00 | 5,75 | | |
| 13900000 | Subventions equipement amortie | (31 000,00) | -0,51 | (29 815,84) | -0,49 | (1 184,16) | -3,97 |
| 13904000 | Subv Invest CG et MDI et nu am | (296 708,57) | -4,90 | (262 045,57) | -4,31 | (34 663,00) | -13,23 |
| Total autres fonds propres | | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | 30 000,00 | 0,50 | 30 000,00 | 0,49 | | |
| Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | 30 000,00 | 0,50 | 30 000,00 | 0,49 | | |
| 19400000 | Fonds dédiés | 30 000,00 | 0,50 | 30 000,00 | 0,49 | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | 211 361,00 | 3,49 | 188 720,00 | 3,10 | 22 641,00 | 12,00 |
| Provisions pour charges | | 211 361,00 | 3,49 | 188 720,00 | 3,10 | 22 641,00 | 12,00 |
| 15300000 | PROVISION POUR RETRAITES | 211 361,00 | 3,49 | 188 720,00 | 3,10 | 22 641,00 | 12,00 |
| TOTAL IV - Total des dettes | | 5 201 332,11 | 85,96 | 5 109 502,02 | 84,00 | 91 830,09 | 1,80 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 811 202,36 | 13,41 | 973 749,96 | 16,01 | (162 547,60) | -16,69 |
| 16430000 | Emprunt de Trésorerie | | | 2 247,43 | 0,04 | (2 247,43) | -100,00 |
| 16440000 | Emprunt Credit Coop PGE | 171 188,48 | 2,83 | 241 146,70 | 3,96 | (69 958,22) | -29,01 |
| 16450000 | EMPRUNT PGE CREDIT MUTUEL | 78 545,11 | 1,30 | 104 362,56 | 1,72 | (25 817,45) | -24,74 |
| 16884000 | INTERETS COURUS SUR EMPRUNT | 137,94 | | 165,33 | | (27,39) | -16,57 |
| 51204000 | BFCC TVT | 559 547,90 | 9,25 | 624 616,96 | 10,27 | (65 069,06) | -10,42 |
| 51860000 | INTERETS COURUS A PAYER | 1 782,93 | 0,03 | 1 210,98 | 0,02 | 571,95 | 47,23 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 26 132,17 | 0,43 | 29 053,13 | 0,48 | (2 920,96) | -10,05 |
| 16550000 | Cautionnement Pépinière | 15 632,17 | 0,26 | 18 553,13 | 0,31 | (2 920,96) | -15,74 |
| 16550001 | CAUTION SYSTEM FACTORY | 10 500,00 | 0,17 | 10 500,00 | 0,17 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 583 778,46 | 26,17 | 1 271 418,50 | 20,90 | 312 359,96 | 24,57 |
| 040C | Collectif fournisseurs créditeurs | 1 224 194,26 | 20,23 | 926 182,17 | 15,23 | 298 012,09 | 32,18 |
| 40810000 | FOURNISSEURS FNP | 359 584,20 | 5,94 | 345 236,33 | 5,68 | 14 347,87 | 4,16 |
| Dettes fiscales et sociales | | 985 352,27 | 16,28 | 1 069 986,98 | 17,59 | (84 634,71) | -7,91 |
| 42101200 | NET DECEMBRE | 278,73 | | 226,76 | | 51,97 | 22,92 |
| 42500001 | Frais Avellan | 1 267,45 | 0,02 | 1 057,18 | 0,02 | 210,27 | 19,89 |
| 42500003 | Frais Beaudouin | | | 162,33 | | (162,33) | -100,00 |
| 42500004 | Frais BLOTTIERE | 5,90 | | 154,45 | | (148,55) | -96,18 |
| 42500009 | Frais DURIF | 84,34 | | 145,00 | | (60,66) | -41,83 |
| 42500013 | Frais GARRY | 235,23 | | 346,43 | 0,01 | (111,20) | -32,10 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|---------|
| 42500015 | Frais HEMARD | | | 123,92 | | (123,92) | -100,00 |
| 42500017 | FRAIS Intervenant PMP | | | 159,45 | | (159,45) | -100,00 |
| 42500022 | Frais VALVERDE | | | 142,70 | | (142,70) | -100,00 |
| 42500025 | Frais Le Moul | 17,27 | | | | 17,27 | |
| 42500029 | FRAIS LE CORFF | 66,05 | | 6,20 | | 59,85 | 965,32 |
| 42500031 | FRAIS UNIVERSITE | 446,00 | 0,01 | 446,00 | 0,01 | | |
| 42500310 | Frais intervenants TVT | 1 076,70 | 0,02 | 166,60 | | 910,10 | 546,28 |
| 42500350 | Frais Amiot Laetitia | 37,99 | | 440,55 | 0,01 | (402,56) | -91,38 |
| 42500352 | FRAIS KOURDE | 230,66 | | | | 230,66 | |
| 42500384 | Frais Claisse Stéphane | 209,45 | | 228,47 | | (19,02) | -8,32 |
| 42500385 | Frais Pédroni Manon | 467,47 | 0,01 | 298,96 | | 168,51 | 56,37 |
| 42500388 | Frais Colin Ruel | 8,86 | | | | 8,86 | |
| 42500390 | Frais Boudaouine | 2 572,21 | 0,04 | 496,09 | 0,01 | 2 076,12 | 418,50 |
| 42500393 | Frais BLANCHET | 391,31 | 0,01 | 227,06 | | 164,25 | 72,34 |
| 42500402 | FRAIS LANDI | 23,82 | | | | 23,82 | |
| 42500404 | FRAIS BELMERHNA | | | 8,36 | | (8,36) | -100,00 |
| 42500405 | FRAIS PLANES CHRISTIAN | 74,97 | | 1 352,32 | 0,02 | (1 277,35) | -94,46 |
| 42500406 | FRAIS ROBINEAU PIERRE | | | 261,10 | | (261,10) | -100,00 |
| 42500408 | FRAIS SANGUINET TI | 36,97 | | 47,19 | | (10,22) | -21,66 |
| 42500409 | FRAIS SAEZ | 24,64 | | 0,63 | | 24,01 | N/S |
| 42500410 | FRAIS MOUTIN | | | 5,50 | | (5,50) | -100,00 |
| 42500412 | FRAIS BARDIN | 541,34 | 0,01 | 1 431,07 | 0,02 | (889,73) | -62,17 |
| 42500413 | FRAIS AUREGAN | | | 20,60 | | (20,60) | -100,00 |
| 42500416 | FRAIS RUHIER | | | 471,50 | 0,01 | (471,50) | -100,00 |
| 42500417 | FRAIS KOZLOFF | 29,89 | | 9,44 | | 20,45 | 216,63 |
| 42500422 | FRAIS GEBELIN | 9,70 | | | | 9,70 | |
| 42500424 | FRAIS SERMENT | 725,35 | 0,01 | 372,95 | 0,01 | 352,40 | 94,49 |
| 42500425 | FRAIS GRANON | 220,05 | | 166,84 | | 53,21 | 31,89 |
| 42500427 | FRAIS ARMENI | 230,32 | | 145,39 | | 84,93 | 58,42 |
| 42500430 | FRAIS GOGUENHEIM | 77,12 | | | | 77,12 | |
| 42500432 | FRAIS BOURILLON CHLOE | | | 7,00 | | (7,00) | -100,00 |
| 42500435 | FRAIS MARLINGE | 117,59 | | | | 117,59 | |
| 42500437 | FRAIS REZZOUK | 1 054,01 | 0,02 | | | 1 054,01 | |
| 42500438 | FRAIS HENDERYCKSEN | 140,39 | | | | 140,39 | |
| 42500439 | FRAIS SEVAUX LUCILLE | 1 141,02 | 0,02 | | | 1 141,02 | |
| 42500441 | FRAIS LE ROUX | 116,62 | | | | 116,62 | |
| 42820000 | DETTES PROV POUR CONGE A PAYER | 185 732,29 | 3,07 | 167 554,20 | 2,75 | 18 178,09 | 10,85 |
| 42860000 | AUTRES CHARGES A PAYER | 117 541,62 | 1,94 | 144 528,87 | 2,38 | (26 987,25) | -18,67 |
| 43100000 | URSSAF | 64 095,00 | 1,06 | 79 605,76 | 1,31 | (15 510,76) | -19,48 |
| 43731100 | ALLIANZ | 8 394,37 | 0,14 | 8 592,03 | 0,14 | (197,66) | -2,30 |
| 43601500 | UPV | 1 828,00 | 0,03 | 1 814,00 | 0,03 | 14,00 | 0,77 |
| 43732200 | GAN VIE | 1 250,91 | 0,02 | 1 075,04 | 0,02 | 175,87 | 16,36 |
| 43732400 | OREPA CADRES ET NON CADRES | 4 689,94 | 0,08 | 6 739,43 | 0,11 | (2 049,49) | -30,41 |
| 43734000 | Generali | 12 598,09 | 0,21 | 13 522,74 | 0,22 | (924,65) | -6,84 |
| 43741900 | ENTORIA - Ciprès Mutuelle | 577,07 | 0,01 | | | 577,07 | |
| 43820000 | CHARGES SUR PROV. CP | 107 831,65 | 1,78 | 99 206,94 | 1,63 | 8 624,71 | 8,69 |
| 43860000 | AUTRES CHARGES A PAYER FCP-TA | 3 793,39 | 0,06 | 2 610,98 | 0,04 | 1 182,41 | 45,29 |
| 43861000 | PRIME & RAPPEL SALAIRES CS | 64 797,07 | 1,07 | 92 128,85 | 1,51 | (27 331,78) | -29,67 |
| 43870000 | SOCIAL PROD A RECEVOIR | 5 159,61 | 0,09 | 9 768,61 | 0,16 | (4 609,00) | -47,18 |
| 44210000 | Prélèvement à la source | 6 813,06 | 0,11 | 16 397,59 | 0,27 | (9 584,53) | -58,45 |
| 44551000 | TVA A DECAISSER | 40 472,00 | 0,67 | | | 40 472,00 | |
| 44566201 | TVA Déductible Biens TVT | | | 27,39 | | (27,39) | -100,00 |
| 44566301 | TVA Déductible Biens PMM | 7,73 | | 115,58 | | (107,85) | -93,31 |
| 44566401 | TVA Déductible Biens Générale | | | 89,30 | | (89,30) | -100,00 |
| 44566500 | TVA Déductible Presta Université | 1 587,10 | 0,03 | 1 587,10 | 0,03 | | |
| 44571100 | TVA COLLECTEE TVT | 139 154,10 | 2,30 | 114 205,19 | 1,88 | 24 948,91 | 21,85 |
| 44571200 | TVA Collectée PMP | 143 983,62 | 2,38 | 181 498,86 | 2,98 | (37 515,24) | -20,67 |
| 44571201 | TVA COLLECTEE PMM 10% | 354,80 | 0,01 | | | 354,80 | |
| 44571400 | TVA COLLECTEE Université | 9 967,73 | 0,16 | 40 452,03 | 0,67 | (30 484,30) | -75,36 |
| 44586100 | TVA sur avoirs à recevoir | 358,68 | 0,01 | 413,69 | 0,01 | (55,01) | -13,30 |
| 44587000 | TVA/FACT A ETABLIRS | 46 326,02 | 0,77 | 62 339,83 | 1,02 | (16 013,81) | -25,69 |
| 44710000 | TAXE SUR LES SALAIRES | | | 6 336,93 | 0,10 | (6 336,93) | -100,00 |
| 44711000 | TAXE Apprentissage | 26,00 | | | | 26,00 | |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|---------|
| 44860000 | ET AT CHARGES A PAYER | 6 053,00 | 0,10 | 10 248,00 | 0,17 | (4 195,00) | -40,93 |
| Autres dettes | | 1 133 390,67 | 18,73 | 1 094 217,93 | 17,99 | 39 172,74 | 3,58 |
| 041C | Collectif clients créditeurs | 511 135,20 | 8,45 | | | 511 135,20 | |
| 41970000 | CLIENTS AVOIRS A ETABLIR | 46 187,46 | 0,76 | 54 027,60 | 0,89 | (7 840,14) | -14,51 |
| 46707000 | Bio Tech Services compte gest° | | | 13 690,61 | 0,23 | (13 690,61) | -100,00 |
| 46707300 | LAHMESS Compte de gestion | 2 718,85 | 0,04 | 2 718,85 | 0,04 | | |
| 46707400 | MAQ3D Compte de gestion | 11 987,50 | 0,20 | 30 307,89 | 0,50 | (18 320,39) | -60,45 |
| 46707500 | SMIoT Compte de gestion | 6 504,88 | 0,11 | 13 099,33 | 0,22 | (6 594,45) | -50,34 |
| 46708000 | SIM CPT GESTION | 243 674,81 | 4,03 | 367 367,16 | 6,04 | (123 692,35) | -33,67 |
| 46708500 | Im2NP-NAN Compte de gestion | 6 582,39 | 0,11 | 6 582,39 | 0,11 | | |
| 46731600 | PARC NATIONAL PORT CROS PELAGO | 10 500,00 | 0,17 | 10 500,00 | 0,17 | | |
| 46747000 | GALATEA | | | 297 652,99 | 4,89 | (297 652,99) | -100,00 |
| 46748000 | SPACE2WAVES | | | 81 896,25 | 1,35 | (81 896,25) | -100,00 |
| 46749000 | ELBE EUROCLUSTER | 204 564,59 | 3,38 | 204 564,59 | 3,36 | | |
| 46749200 | LEVIATAD | 76 849,72 | 1,27 | | | 76 849,72 | |
| 46761100 | Débiteur créditeur Euronaval | 9 600,00 | 0,16 | 9 600,00 | 0,16 | | |
| 46780000 | Oeuvres sociales remb TR | 2 210,27 | 0,04 | 2 210,27 | 0,04 | | |
| 46860000 | Charges à payer | 875,00 | 0,01 | | | 875,00 | |
| Produits constatés d'avance | | 661 476,18 | 10,93 | 671 075,52 | 11,03 | (9 599,34) | -1,43 |
| 48700000 | PRODUITS CONTATES D'AVANCE | 586 218,18 | 9,69 | 427 874,50 | 7,03 | 158 343,68 | 37,01 |
| 48740000 | SUBVENTION D'AVANCE | 75 258,00 | 1,24 | 243 201,02 | 4,00 | (167 943,02) | -69,06 |
| Total du passif | | 6 050 872,73 | 100,00 | 6 082 447,99 | 100,00 | (31 575,26) | -0,52 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|---------|
| Total des produits d'exploitation | | 7 154 294,22 | 100,00 | 7 791 239,06 | 100,00 | (636 944,84) | -8,18 |
| Cotisations | | 518 214,10 | 7,24 | 462 251,78 | 5,93 | 55 962,32 | 12,11 |
| 75600000 | COTISATION TVT | 1 647,52 | 0,02 | 1 375,01 | 0,02 | 272,51 | 19,82 |
| 75600009 | COTISATIONS IMQ | 12 983,36 | 0,18 | 11 883,34 | 0,15 | 1 100,02 | 9,26 |
| 75600100 | Cotis PMP de l'exercice en cou | 463 614,16 | 6,48 | 392 251,67 | 5,03 | 71 362,49 | 18,19 |
| 75600400 | Cotisations SYSTEM FACTORY | 28 028,34 | 0,39 | 47 366,68 | 0,61 | (19 338,34) | -40,83 |
| 75600600 | Cotisations BA | 4 230,00 | 0,06 | 4 750,00 | 0,06 | (520,00) | -10,95 |
| 75600700 | Cotisations FRENCH TECH | 7 710,72 | 0,11 | 4 625,08 | 0,06 | 3 085,64 | 66,72 |
| Ventes de biens et services | | 2 084 597,37 | 29,14 | 2 053 579,62 | 26,36 | 31 017,75 | 1,51 |
| Ventes de prestations de service | | 2 084 597,37 | 29,14 | 2 053 579,62 | 26,36 | 31 017,75 | 1,51 |
| 70830000 | Loyer Pépinière | 79 227,65 | 1,11 | 83 521,56 | 1,07 | (4 293,91) | -5,14 |
| 70830300 | Fournt, ptit équi, Pépiniere | 740,00 | 0,01 | 1 680,00 | 0,02 | (940,00) | -55,95 |
| 70830400 | Entretien bureaux pépinière | 4 501,96 | 0,06 | 6 115,04 | 0,08 | (1 613,08) | -26,38 |
| 70830600 | Consommations Pépinières | 9 364,05 | 0,13 | 5 570,84 | 0,07 | 3 793,21 | 68,09 |
| 70830700 | Location Sealab | 48 259,49 | 0,67 | 67 167,58 | 0,86 | (18 908,09) | -28,15 |
| 70830800 | Location Chalucet | 38 123,73 | 0,53 | 39 663,32 | 0,51 | (1 539,59) | -3,88 |
| 70832000 | Location MDIN - 6ème étage | 37 688,32 | 0,53 | 45 628,41 | 0,59 | (7 940,09) | -17,40 |
| 70850100 | Prestations TVT I | 368 905,03 | 5,16 | 532 405,17 | 6,83 | (163 500,14) | -30,71 |
| 70850110 | Prestations TVT I Exo TVA | 40 000,00 | 0,56 | 16 000,00 | 0,21 | 24 000,00 | 150,00 |
| 70850200 | Prestations PMP | 756 197,15 | 10,57 | 1 051 372,17 | 13,49 | (295 175,02) | -28,08 |
| 70850201 | PRESTATIONS PMM TVA 10% | 395 952,20 | 5,53 | | | 395 952,20 | |
| 70850210 | PRESTATION PMM Exo TVA | 16 760,00 | 0,23 | | | 16 760,00 | |
| 70850400 | Prestations La Cantine | 68 282,38 | 0,95 | 52 450,74 | 0,67 | 15 831,64 | 30,18 |
| 70850401 | PRESTATIONS LA CANTIVE SS TVA | 1 387,00 | 0,02 | 1 172,00 | 0,02 | 215,00 | 18,34 |
| 70880000 | Produits des activités annexes | 105 000,00 | 1,47 | | | 105 000,00 | |
| 70883700 | PLATEFORME BIO TECH SERVICES | 53 744,52 | 0,75 | 55 322,09 | 0,71 | (1 577,57) | -2,85 |
| 70883800 | CONTRAT SIM | 60 463,89 | 0,85 | 95 510,70 | 1,23 | (35 046,81) | -36,69 |
| Produits de tiers financeurs | | 3 432 240,59 | 47,97 | 3 935 168,14 | 50,51 | (502 927,55) | -12,78 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 3 432 240,59 | 47,97 | 3 935 168,14 | 50,51 | (502 927,55) | -12,78 |
| 74121600 | Subv TVTI Europe PREVISION | | | 6 784,99 | 0,09 | (6 784,99) | -100,00 |
| 74121700 | Subv TVTI OMD | | | 55 306,96 | 0,71 | (55 306,96) | -100,00 |
| 74121800 | Subv TVTI Europe STEP | | | 457,00 | 0,01 | (457,00) | -100,00 |
| 74122000 | Subv TVTI Europe Turisico | 39 990,00 | 0,56 | 36 734,86 | 0,47 | 3 255,14 | 8,86 |
| 74122100 | Subv TVTI Europe Fri-start evo | 55 304,00 | 0,77 | 23 549,00 | 0,30 | 31 755,00 | 134,85 |
| 74122200 | Subv TVT I Europe Leviatad | 101 666,00 | 1,42 | | | 101 666,00 | |
| 74122300 | Subv TVT I Europe EDIH | 5 638,50 | 0,08 | | | 5 638,50 | |
| 74160900 | Subv PMM Europe Artreefs | | | 2 174,98 | 0,03 | (2 174,98) | -100,00 |
| 74161400 | Subv PMM Europe Bluemed | | | 540,62 | 0,01 | (540,62) | -100,00 |
| 74161600 | Subv PMM Europe Mistral | | | 64 570,08 | 0,83 | (64 570,08) | -100,00 |
| 74161700 | Subv PMM Europe Black Sea Conn | | | 19 652,63 | 0,25 | (19 652,63) | -100,00 |
| 74161800 | Subv PMM Europe Psamides | | | 78 298,38 | 1,00 | (78 298,38) | -100,00 |
| 74161900 | Subv PMM Europe GALATEA | 149 472,75 | 2,09 | 381 609,00 | 4,90 | (232 136,25) | -60,83 |
| 74162000 | Subv PMM Europe SPACE2WAVES | | | 53 474,40 | 0,69 | (53 474,40) | -100,00 |
| 74162100 | Subv PMM EUROPE ELBE + | | | 15 972,30 | 0,21 | (15 972,30) | -100,00 |
| 74162200 | Subv PMM EUROPE GROOM 2 | 64 659,00 | 0,90 | 46 602,27 | 0,60 | 18 056,73 | 38,75 |
| 74162300 | Subv PMM Europe BlueFasma | | | 73 465,98 | 0,94 | (73 465,98) | -100,00 |
| 74162400 | Subv PMM Europe Blue Connect 2 | | | 3 912,55 | 0,05 | (3 912,55) | -100,00 |
| 74162500 | Subv PMM Europe B-Blue | | | 83 623,71 | 1,07 | (83 623,71) | -100,00 |
| 74162600 | Subv PMM Europe DOORS | 30 133,00 | 0,42 | 4 519,00 | 0,06 | 25 614,00 | 566,81 |
| 74162700 | Subv PMM Europe ELBE EUROCLUST | 13 838,00 | 0,19 | 2 460,00 | 0,03 | 11 378,00 | 462,52 |
| 74162800 | Subv PMM Europe MEDBAN | 22 552,00 | 0,32 | 815,00 | 0,01 | 21 737,00 | N/S |
| 74162900 | Subv PMM Europe CALLMEBLUE | 7 421,00 | 0,10 | | | 7 421,00 | |
| 74163000 | Subv PMM Europe Community4Inno | 47 270,00 | 0,66 | | | 47 270,00 | |
| 74163100 | Subv PMM Europe EDIH | 11 225,00 | 0,16 | | | 11 225,00 | |
| 74163200 | Subv PMM Euope AZA4ICE | 1 853,00 | 0,03 | | | 1 853,00 | |
| 74163300 | Subv PMM Europe 2B-BLUE | 2 080,00 | 0,03 | | | 2 080,00 | |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|-----------------------|---------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|---------|
| 74163400 | Subv PMM Eurorpe TREASURE | 2 949,00 | 0,04 | | | 2 949,00 | |
| 74163500 | Subv PMM Europe BLUE ECOSYSTEM | 2 489,00 | 0,03 | | | 2 489,00 | |
| 74321800 | Subv TVT DDCS Insolab | 30 000,00 | 0,42 | 30 000,00 | 0,39 | | |
| 74321900 | Subv TVT I Ademe Traj'ec | 14 208,29 | 0,20 | 14 210,69 | 0,18 | (2,40) | -0,02 |
| 74322000 | Subv TVT I DITP Miss° autonomi | | | 1 660,98 | 0,02 | (1 660,98) | -100,00 |
| 74323000 | Subv TVT i COMMUNITY FUND WEB3 | 30 000,00 | 0,42 | | | 30 000,00 | |
| 74332400 | SUBV TVTI COMMUNITY FUND SFT | 10 000,00 | 0,14 | | | 10 000,00 | |
| 74332500 | SUBV TVTI COMM FUND VOLET NAT | 20 104,35 | 0,28 | | | 20 104,35 | |
| 74350400 | Subv PMM DREAL Plateforme TC | | | 5 556,00 | 0,07 | (5 556,00) | -100,00 |
| 74361800 | Subv PMM FNADT Occ Littoral21 | 30 000,00 | 0,42 | 38 746,00 | 0,50 | (8 746,00) | -22,57 |
| 74362000 | Subv PMM ADEME Ornith EOF | | | 12 824,09 | 0,16 | (12 824,09) | -100,00 |
| 74362100 | Subv PMM Ademe Ecosysm EOF | | | 11 695,14 | 0,15 | (11 695,14) | -100,00 |
| 74362300 | Subv PMM DGA AID ACT° INNOVATI | | | 105 000,00 | 1,35 | (105 000,00) | -100,00 |
| 74362400 | Subv PMM Dreal Cabotage | 1 273,52 | 0,02 | 8 726,48 | 0,11 | (7 452,96) | -85,41 |
| 74362500 | Subv PMM GPECT EOF | | | 56 670,00 | 0,73 | (56 670,00) | -100,00 |
| 74362600 | Subv PMM ADEME Cabotage | 2 213,83 | 0,03 | 15 169,67 | 0,19 | (12 955,84) | -85,41 |
| 74410100 | Subv TVTI Région PACA Animation | 280 000,00 | 3,91 | 280 000,00 | 3,59 | | |
| 74421200 | Subv TVTI Région FRENCH TECH | 12 500,00 | 0,17 | 20 000,00 | 0,26 | (7 500,00) | -37,50 |
| 74421900 | Subv TVTI Rég FT Sud on Tour | | | 15 000,00 | 0,19 | (15 000,00) | -100,00 |
| 74422000 | Subv TVTI Rég Sud Volet Intern | 70 000,00 | 0,98 | 90 000,00 | 1,16 | (20 000,00) | -22,22 |
| 74422300 | Subv TVTI Rég PACA SF INNOV TV | | | 16 942,00 | 0,22 | (16 942,00) | -100,00 |
| 74422500 | Subv TVT I Région Traj'ec | 9 080,66 | 0,13 | 9 081,85 | 0,12 | (1,19) | -0,01 |
| 74422600 | Subv TVTI RÂ@gion Recyclab Fon | 1 046,00 | 0,01 | | | 1 046,00 | |
| 74422700 | Subv TVT I RÂ@gion EDIH | 3 146,28 | 0,04 | | | 3 146,28 | |
| 74450100 | Subv PMP Région PACA Prides | 482 645,00 | 6,75 | 482 645,00 | 6,19 | | |
| 74450200 | Subv PMM Région Occitanie | 210 000,00 | 2,94 | 227 354,00 | 2,92 | (17 354,00) | -7,63 |
| 74461400 | Subv PMP Région Euromaritime | | | 28 926,00 | 0,37 | (28 926,00) | -100,00 |
| 74463000 | Subv PMM Rég Impulsion Europe | | | 9 855,00 | 0,13 | (9 855,00) | -100,00 |
| 74463500 | Subv PMM Région JO 2024 | | | 13 048,00 | 0,17 | (13 048,00) | -100,00 |
| 74463600 | Subv PMM Rég Syst Autonome | 875,00 | 0,01 | 12 557,49 | 0,16 | (11 682,49) | -93,03 |
| 74463700 | Subv PMM Reg SMART PORT | | | 3 704,00 | 0,05 | (3 704,00) | -100,00 |
| 74463800 | Subv PMM Reg Cybersecurite mar | | | 5 405,90 | 0,07 | (5 405,90) | -100,00 |
| 74464000 | Subv PMM Reg Occ Peche & Aqua | | | 10 000,00 | 0,13 | (10 000,00) | -100,00 |
| 74464100 | Subv PMM Région Action Co EMR | | | 27 942,00 | 0,36 | (27 942,00) | -100,00 |
| 74464200 | Subv PMM Région Occitanie Wind | 25 000,00 | 0,35 | 31 250,00 | 0,40 | (6 250,00) | -20,00 |
| 74464300 | Subv PMM Rég paca Oceanology22 | | | 33 348,00 | 0,43 | (33 348,00) | -100,00 |
| 74464400 | Subv PMM Rég PACA Euronaval 22 | | | 54 930,00 | 0,71 | (54 930,00) | -100,00 |
| 74464500 | Subv PMM Région Drone | 61 000,00 | 0,85 | 8 198,00 | 0,11 | 52 802,00 | 644,08 |
| 74464600 | Subv PMM Mission Influence | 10 806,00 | 0,15 | | | 10 806,00 | |
| 74464700 | Subv PMM Seafuture 2023 | 52 200,00 | 0,73 | | | 52 200,00 | |
| 74464800 | Subv PMM Journée Défense Mer | 27 600,00 | 0,39 | | | 27 600,00 | |
| 74464900 | Subv PMM Pollutec 2023 | 63 291,00 | 0,88 | | | 63 291,00 | |
| 74465000 | Subv PMM Région EDIH | 6 263,55 | 0,09 | | | 6 263,55 | |
| 74510100 | Subv TVTI Conseil Général | 200 000,00 | 2,80 | 200 000,00 | 2,57 | | |
| 74520100 | Subv TVTI CD 83 Insolab suite | 30 000,00 | 0,42 | 30 000,00 | 0,39 | | |
| 74520200 | Subv TVTI Département MUREX | 20 000,00 | 0,28 | 20 000,00 | 0,26 | | |
| 74610100 | Subv TVTI TPM | 695 000,00 | 9,71 | 660 000,00 | 8,47 | 35 000,00 | 5,30 |
| 74650100 | Subv PMP TPM | 200 000,00 | 2,80 | 200 000,00 | 2,57 | | |
| 74650300 | Subv PMP MPM | 45 000,00 | 0,63 | 45 000,00 | 0,58 | | |
| 74650400 | Subv PMP NCA | 45 000,00 | 0,63 | 50 750,00 | 0,65 | (5 750,00) | -11,33 |
| 74650600 | Subv PMM SETE AGGLO | 7 500,00 | 0,10 | 5 000,00 | 0,06 | 2 500,00 | 50,00 |
| 74660700 | Subv PMM MTPM JO 2024 | | | 6 000,00 | 0,08 | (6 000,00) | -100,00 |
| 74660800 | Subv PMM TPM BMD 2022 | | | 10 000,00 | 0,13 | (10 000,00) | -100,00 |
| 74660900 | Subv PMM MAMP Mission Drones | 20 000,00 | 0,28 | | | 20 000,00 | |
| 74661000 | Subv PMM MAMP BMD | 10 000,00 | 0,14 | | | 10 000,00 | |
| 74850100 | Subv PMP ville de Marseille | 15 000,00 | 0,21 | 15 000,00 | 0,19 | | |
| 74870200 | Subv PMM Ville Toulon Seafutur | 4 000,00 | 0,06 | | | 4 000,00 | |
| 74910100 | SUBV TVTI BPI FAE | 43 087,00 | 0,60 | | | 43 087,00 | |
| 74920700 | Subv TVTI AG2R Entr Autrement | | | 25 000,00 | 0,32 | (25 000,00) | -100,00 |
| 74920900 | Subv TVTI CAF du Var INSOLAB 2 | 30 000,00 | 0,42 | 30 000,00 | 0,39 | | |
| 74921200 | Subv TVT I FMES Parc Déf Indi | 18 000,00 | 0,25 | | | 18 000,00 | |
| 74930000 | Subv diverses TVT I | 5 750,00 | 0,08 | | | 5 750,00 | |
| 74960600 | SUBV PMM AERMC Restau fds coti | 2 109,86 | 0,03 | 948,14 | 0,01 | 1 161,72 | 122,53 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|---------|
| 74960800 | Subv PMM JV POLES CEMAFOM | 30 000,00 | 0,42 | | | 30 000,00 | |
| 74980000 | PMM subventions diverses | | | 2 500,00 | 0,03 | (2 500,00) | -100,00 |
| Autres produits d'exploitation | | 1 119 242,16 | 15,64 | 1 340 239,52 | 17,20 | (220 997,36) | -16,49 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | | 1 082 833,69 | 15,14 | 1 309 201,38 | 16,80 | (226 367,69) | -17,29 |
| 78151000 | Rep prov indemn fin de carrièr | | | 82 697,00 | 1,06 | (82 697,00) | -100,00 |
| 78174000 | Reprise provis° Dep Créance | 372 939,62 | 5,21 | 375 727,67 | 4,82 | (2 788,05) | -0,74 |
| 78174500 | Reprise Prov Dep Créance Subv | 96 191,06 | 1,34 | 242 243,55 | 3,11 | (146 052,49) | -60,29 |
| 79100100 | AVANTAGES EN NATURE | 3 120,00 | 0,04 | 1 820,00 | 0,02 | 1 300,00 | 71,43 |
| 79100700 | TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT | 3 500,00 | 0,05 | | | 3 500,00 | |
| 79100800 | Participation Parking & transp | | | 4 758,50 | 0,06 | (4 758,50) | -100,00 |
| 79110000 | Refacturation charges | 21 118,70 | 0,30 | 750,56 | 0,01 | 20 368,14 | N/S |
| 79112100 | Provisions chges MDT | 34 503,79 | 0,48 | 28 164,92 | 0,36 | 6 338,87 | 22,51 |
| 79112200 | Provision pour charges TDM | 31 563,67 | 0,44 | 37 313,65 | 0,48 | (5 749,98) | -15,41 |
| 79112400 | Prov pour charges CHALUCET | 27 728,98 | 0,39 | 19 637,46 | 0,25 | 8 091,52 | 41,20 |
| 79120000 | REMB ASSURANCE | | | 3 022,67 | 0,04 | (3 022,67) | -100,00 |
| 79130000 | REMB CPAM | 7 704,86 | 0,11 | 16 496,88 | 0,21 | (8 792,02) | -53,30 |
| 79140000 | MISE A DISPOSITION PERSONNEL | 471 843,36 | 6,60 | 481 235,10 | 6,18 | (9 391,74) | -1,95 |
| 79150000 | Remt emploi avenir & civique | 12 619,65 | 0,18 | 15 333,42 | 0,20 | (2 713,77) | -17,70 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 30 000,00 | 0,42 | 30 500,00 | 0,39 | (500,00) | -1,64 |
| 78940000 | Report des subv exercices ant | 30 000,00 | 0,42 | 30 500,00 | 0,39 | (500,00) | -1,64 |
| Autres produits | | 6 408,47 | 0,09 | 538,14 | 0,01 | 5 870,33 | N/S |
| 75800000 | Produits divers de gestion cou | 6 408,47 | 0,09 | 538,14 | 0,01 | 5 870,33 | N/S |
| Total des charges d'exploitation | | 7 300 707,84 | 102,05 | 7 787 461,08 | 99,95 | (486 753,24) | -6,25 |
| Autres achats et charges externes | | 3 584 684,07 | 50,11 | 3 616 597,62 | 46,42 | (31 913,55) | -0,88 |
| 60611000 | EDF | 77 314,05 | 1,08 | 42 624,42 | 0,55 | 34 689,63 | 81,38 |
| 60612000 | EAU | 1 860,58 | 0,03 | 4 516,41 | 0,06 | (2 655,83) | -58,80 |
| 60630000 | Fournitures, petit équip progr | 13 438,49 | 0,19 | 15 841,72 | 0,20 | (2 403,23) | -15,17 |
| 60640000 | Fournitures administratives | 14 318,12 | 0,20 | 13 746,00 | 0,18 | 572,12 | 4,16 |
| 61100000 | Sous-traitance générale | 703 039,63 | 9,83 | 907 056,61 | 11,64 | (204 016,98) | -22,49 |
| 61102000 | Consultants | 84 410,00 | 1,18 | 20 500,00 | 0,26 | 63 910,00 | 311,76 |
| 61120000 | GARDIENNAGE | 17 971,10 | 0,25 | 16 451,27 | 0,21 | 1 519,83 | 9,24 |
| 61220100 | Location photocopieur | 4 015,24 | 0,06 | 4 680,51 | 0,06 | (665,27) | -14,21 |
| 61220300 | CREDIT Véhicule SYSTEM FACTORY | 1 145,09 | 0,02 | 3 584,64 | 0,05 | (2 439,55) | -68,06 |
| 61220400 | Crédit Bail Véhicule PMM | 6 342,72 | 0,09 | 6 342,72 | 0,08 | | |
| 61320000 | LOCATIONSIMMOBILIERE | 29 997,20 | 0,42 | 21 883,32 | 0,28 | 8 113,88 | 37,08 |
| 61321000 | Loyer MDT | 67 422,36 | 0,94 | 63 439,52 | 0,81 | 3 982,84 | 6,28 |
| 61321500 | Loyer Montpellier | 4 743,36 | 0,07 | (4 019,47) | -0,05 | 8 762,83 | 218,01 |
| 61321600 | Loyer Technopole de la Mer | 238 773,43 | 3,34 | 223 436,73 | 2,87 | 15 336,70 | 6,86 |
| 61321700 | Loyer PMM Nice | 1 973,03 | 0,03 | 846,61 | 0,01 | 1 126,42 | 133,05 |
| 61321900 | LOYER CHALUCET | 35 623,00 | 0,50 | 35 623,00 | 0,46 | | |
| 61352100 | LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE | 29 230,81 | 0,41 | 37 818,35 | 0,49 | (8 587,54) | -22,71 |
| 61352400 | Locations diverses | 2 301,18 | 0,03 | 526,18 | 0,01 | 1 775,00 | 337,34 |
| 61352500 | LOCATION LOGICIEL | 7 149,33 | 0,10 | 6 659,95 | 0,09 | 489,38 | 7,35 |
| 61352510 | LOCATION LOGICIEL YOUTDAY | 21 402,82 | 0,30 | 19 528,77 | 0,25 | 1 874,05 | 9,60 |
| 61352520 | Location LOGICIEL WEPROC | 14 852,20 | 0,21 | | | 14 852,20 | |
| 61521000 | ENTR LOCAUX MDT | 83 179,72 | 1,16 | 81 894,77 | 1,05 | 1 284,95 | 1,57 |
| 61521300 | ENTRETIEN DES LOCAUX TDM | 17 275,17 | 0,24 | 20 764,82 | 0,27 | (3 489,65) | -16,81 |
| 61521400 | Entretien des locaux CHALUCET | 31 337,30 | 0,44 | 33 100,85 | 0,42 | (1 763,55) | -5,33 |
| 61551000 | ENTRETIEN VEHICULE | 3 069,38 | 0,04 | 1 624,08 | 0,02 | 1 445,30 | 88,99 |
| 61560000 | MAINTENANCE | 85 474,24 | 1,19 | 71 672,38 | 0,92 | 13 801,86 | 19,26 |
| 61600000 | Primes d'assurance | 37 580,18 | 0,53 | 36 239,10 | 0,47 | 1 341,08 | 3,70 |
| 61810000 | Documentation générale | 2 773,59 | 0,04 | 2 416,24 | 0,03 | 357,35 | 14,79 |
| 61850000 | Manifestation, conférence | 420 071,95 | 5,87 | 552 500,59 | 7,09 | (132 428,64) | -23,97 |
| 62110000 | PERSONNEL INTERIMAIRE | | | 7 241,59 | 0,09 | (7 241,59) | -100,00 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| 62120000 | PERSONNEL EXT A L'ENTREPRISE | 217 643,36 | 3,04 | 184 973,00 | 2,37 | 32 670,36 | 17,66 |
| 62121000 | MAD REGISSEURS | 22 006,99 | 0,31 | 20 448,73 | 0,26 | 1 558,26 | 7,62 |
| 62140000 | PERSONNEL MIS A DISPOSITON | 471 843,36 | 6,60 | 481 235,10 | 6,18 | (9 391,74) | -1,95 |
| 62261000 | HONORAIRES COMPTABLES FGC | 20 460,00 | 0,29 | 19 660,00 | 0,25 | 800,00 | 4,07 |
| 62261200 | HONORAIRES SOCIAL FGC | 16 676,50 | 0,23 | 15 870,49 | 0,20 | 806,01 | 5,08 |
| 62262000 | HONORAIRES CAC | 21 024,36 | 0,29 | 20 023,20 | 0,26 | 1 001,16 | 5,00 |
| 62263000 | HONORAIRES DIVERS | 14 375,00 | 0,20 | 18 226,18 | 0,23 | (3 851,18) | -21,13 |
| 62270000 | Frais actes et contentieux | 409,17 | 0,01 | 157,11 | | 252,06 | 160,44 |
| 62320000 | Publicité / Relation publiques | 134 856,65 | 1,88 | 40 164,94 | 0,52 | 94 691,71 | 235,76 |
| 62345000 | Cadeaux | 632,98 | 0,01 | 4 526,37 | 0,06 | (3 893,39) | -86,02 |
| 62510000 | Mission/Déplacement | 210 375,02 | 2,94 | 200 411,88 | 2,57 | 9 963,14 | 4,97 |
| 62511000 | ABONNEMENT TRANSPORT SALARIE | (447,93) | -0,01 | | | (447,93) | |
| 62550000 | MISSION / RECEPTION | 275 123,84 | 3,85 | 251 068,47 | 3,22 | 24 055,37 | 9,58 |
| 62610000 | AFFRANCHISSEMENT | 14 036,46 | 0,20 | 11 812,17 | 0,15 | 2 224,29 | 18,83 |
| 62620000 | TELEPHONE/TELECOPIE | 44 632,52 | 0,62 | 42 261,24 | 0,54 | 2 371,28 | 5,61 |
| 62750000 | SERVICE BANCAIRE | 23 927,13 | 0,33 | 14 117,46 | 0,18 | 9 809,67 | 69,49 |
| 62750031 | Services bancaires UTLN | | | 14,60 | | (14,60) | -100,00 |
| 62810000 | COTISATION TVT | 14 237,89 | 0,20 | 18 812,00 | 0,24 | (4 574,11) | -24,31 |
| 62810100 | COTISATION PMP | 24 785,50 | 0,35 | 24 273,00 | 0,31 | 512,50 | 2,11 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 142 497,70 | 1,99 | 175 838,25 | 2,26 | (33 340,55) | -18,96 |
| 63110000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 109 141,00 | 1,53 | 147 397,00 | 1,89 | (38 256,00) | -25,95 |
| 63120000 | TAXE D'APPRENTISSAGE | | | 1 553,64 | 0,02 | (1 553,64) | -100,00 |
| 63150000 | TAXE HANDICAPES | 2 298,00 | 0,03 | | | 2 298,00 | |
| 63330000 | PARTICIPATION FORMATION CONTIN | 1 162,70 | 0,02 | 951,61 | 0,01 | 211,09 | 22,18 |
| 63332000 | Formation TVT | | | 300,00 | | (300,00) | -100,00 |
| 63350000 | VERSEMENTS LIBERATOIRES OUVRA | 741,00 | 0,01 | | | 741,00 | |
| 63511000 | CFE / CVAE | 29 155,00 | 0,41 | 25 636,00 | 0,33 | 3 519,00 | 13,73 |
| Salaires et traitements | | 1 904 220,76 | 26,62 | 2 191 518,16 | 28,13 | (287 297,40) | -13,11 |
| 64110000 | SALAIRES APPOINTEMENTS | 1 880 527,70 | 26,29 | 2 120 716,45 | 27,22 | (240 188,75) | -11,33 |
| 64120000 | CONGE PAYES | 18 178,09 | 0,25 | (7 067,38) | -0,09 | 25 245,47 | 357,21 |
| 64140000 | INDEMNITES | 22 705,16 | 0,32 | 73 908,16 | 0,95 | (51 203,00) | -69,28 |
| 64140200 | DEFRAIEMENT ABONNT TRANSPORT | | | 3 509,73 | 0,05 | (3 509,73) | -100,00 |
| 64141000 | Indemnité Stagiaires & Sce civ | 111,35 | | 775,68 | 0,01 | (664,33) | -85,64 |
| 64143000 | INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 9 298,84 | 0,13 | 16 852,83 | 0,22 | (7 553,99) | -44,82 |
| 64150000 | PRIME DE FIN D'EXERCICE | (26 600,38) | -0,37 | (17 177,31) | -0,22 | (9 423,07) | -54,86 |
| Charges sociales | | 938 749,85 | 13,12 | 1 049 020,87 | 13,46 | (110 271,02) | -10,51 |
| 64510000 | URSSAF | 577 933,41 | 8,08 | 661 348,52 | 8,49 | (83 415,11) | -12,61 |
| 64520000 | CH SOC SUR PRIME FIN ANNEE | (20 776,83) | -0,29 | (8 507,65) | -0,11 | (12 269,18) | -144,21 |
| 64530700 | Contributions CNRACL MAD CD83 | 8 121,84 | 0,11 | 7 749,66 | 0,10 | 372,18 | 4,80 |
| 64531100 | ALLIANZ | 39 364,37 | 0,55 | 40 427,70 | 0,52 | (1 063,33) | -2,63 |
| 64531400 | OREPA Cdre/Non cadre | 127 946,30 | 1,79 | 146 902,47 | 1,89 | (18 956,17) | -12,90 |
| 64532200 | GAN VIE | 5 133,64 | 0,07 | 5 783,41 | 0,07 | (649,77) | -11,24 |
| 64534000 | Générali | 58 223,46 | 0,81 | 62 066,56 | 0,80 | (3 843,10) | -6,19 |
| 64541900 | Mutuelle Ciprès | 73 608,46 | 1,03 | 74 068,19 | 0,95 | (459,73) | -0,62 |
| 64591000 | CHARGES SOC/CONGES PAYES | 8 624,71 | 0,12 | (2 388,86) | -0,03 | 11 013,57 | 461,04 |
| 64750000 | AIMT | 4 562,30 | 0,06 | 5 612,50 | 0,07 | (1 050,20) | -18,71 |
| 64750900 | UPV | 7 910,96 | 0,11 | 6 428,94 | 0,08 | 1 482,02 | 23,05 |
| 64760000 | TICKETS RESTAURANT | 43 870,40 | 0,61 | 45 796,80 | 0,59 | (1 926,40) | -4,21 |
| 64761000 | FRAIS SUR TICKETS RESTAURANT | 4 226,83 | 0,06 | 3 732,63 | 0,05 | 494,20 | 13,24 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 537 236,73 | 7,51 | 680 454,63 | 8,73 | (143 217,90) | -21,05 |
| 68112000 | DOTATION AMORTISSEMENTS IMMOBI | 75 893,91 | 1,06 | 78 021,02 | 1,00 | (2 127,11) | -2,73 |
| 68174000 | Dot Prov Dépréc Créances | 391 081,26 | 5,47 | 372 939,62 | 4,79 | 18 141,64 | 4,86 |
| 68174500 | Dot Prov Dépr Créances Subvent | 70 261,56 | 0,98 | 229 493,99 | 2,95 | (159 232,43) | -69,38 |
| Dotations aux provisions | | 22 641,00 | 0,32 | | | 22 641,00 | |
| 68151000 | Dot Indemn Fin Carrière | 22 641,00 | 0,32 | | | 22 641,00 | |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | 01/01/2023 | 12 | 01/01/2022 | 12 | Variations | % |
|--|--------------|-------|------------|-------|--------------|---------|
| | 31/12/2023 | mois | 31/12/2022 | mois | | |
| Reports en fonds dédiés | 30 000,00 | 0,42 | 30 000,00 | 0,39 | | |
| 68940000 Engagemt à réaliser subv attri | 30 000,00 | 0,42 | 30 000,00 | 0,39 | | |
| Autres charges | 140 677,73 | 1,97 | 44 031,55 | 0,57 | 96 646,18 | 219,49 |
| 65400002 CrÃ©ances devenues irrec 19,6 | 77 741,32 | 1,09 | | | 77 741,32 | |
| 65400003 CrÃ©ances devenues irrecou 20% | 30 302,69 | 0,42 | | | 30 302,69 | |
| 65800000 Charges de gestion courante | 33,72 | | 1 264,55 | 0,02 | (1 230,83) | -97,33 |
| 65810000 REMISE DE PRIX | 32 600,00 | 0,46 | 42 767,00 | 0,55 | (10 167,00) | -23,77 |
| Résultat d'exploitation | (146 413,62) | -2,05 | 3 777,98 | 0,05 | (150 191,60) | N/S |
| Total des produits financiers | 252,36 | | 97,24 | | 155,12 | 159,52 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 252,36 | | 97,24 | | 155,12 | 159,52 |
| 76400000 Produits financiers participat° | 252,36 | | 97,24 | | 155,12 | 159,52 |
| Total des charges financières | 34 403,60 | 0,48 | 4 560,52 | 0,06 | 29 843,08 | 654,38 |
| Dotations financières aux amort. et provisions | 20 100,00 | 0,28 | | | 20 100,00 | |
| 68662000 PROVIS° DEPRECIATION TITRES | 20 100,00 | 0,28 | | | 20 100,00 | |
| Intérêts et charges assimilées | 14 303,60 | 0,20 | 4 560,52 | 0,06 | 9 743,08 | 213,64 |
| 66119000 Intérêts emprunt Trésorerie | 0,93 | | 74,02 | | (73,09) | -98,74 |
| 66120000 Intérêts emprunt PGE CREDICOOP | 2 728,84 | 0,04 | 3 218,27 | 0,04 | (489,43) | -15,21 |
| 66121000 Intérêt Emprunt PGE CCM | 1 094,02 | 0,02 | 1 268,23 | 0,02 | (174,21) | -13,74 |
| 66160000 INTERET BANCAIRE ET ESCOMPTE | 10 479,81 | 0,15 | | | 10 479,81 | |
| Résultat financier | (34 151,24) | -0,48 | (4 463,28) | -0,06 | (29 687,96) | -665,16 |
| Résultat courant avant impôts | (180 564,86) | -2,52 | (685,30) | -0,01 | (179 879,56) | N/S |
| Total des produits exceptionnels | 215 228,03 | 3,01 | 78 305,26 | 1,01 | 136 922,77 | 174,86 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 46 077,94 | 0,64 | 40 542,26 | 0,52 | 5 535,68 | 13,65 |
| 77180000 Produit except opérat° gestion | 22 719,86 | 0,32 | 40 542,26 | 0,52 | (17 822,40) | -43,96 |
| 77181000 Régul sur financements publics | 23 358,08 | 0,33 | | | 23 358,08 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 35 847,16 | 0,50 | 37 763,00 | 0,48 | (1 915,84) | -5,07 |
| 77700000 AMORTISSEMENT SUB EQUIPEMENTS | 35 847,16 | 0,50 | 37 763,00 | 0,48 | (1 915,84) | -5,07 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 133 302,93 | 1,86 | | | 133 302,93 | |
| 78774000 Repr.prov. / Exceptionnel | 133 302,93 | 1,86 | | | 133 302,93 | |
| Total des charges exceptionnelles | 151 154,36 | 2,11 | 43 305,28 | 0,56 | 107 849,08 | 249,04 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 151 154,36 | 2,11 | 43 305,28 | 0,56 | 107 849,08 | 249,04 |
| 67120000 PENALITES ET AMENDES | 392,00 | 0,01 | 35,00 | | 357,00 | N/S |
| 67180000 CHARGES EXCEPT S/OP GESTION | 137 784,58 | 1,93 | 853,51 | 0,01 | 136 931,07 | N/S |
| 67181000 Régularisation sur financement | 12 977,78 | 0,18 | 42 416,77 | 0,54 | (29 438,99) | -69,40 |
| Résultat exceptionnel | 64 073,67 | 0,90 | 34 999,98 | 0,45 | 29 073,69 | 83,07 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (116 491,19) | -1,63 | 34 314,68 | 0,44 | (150 805,87) | -439,48 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | 01/01/20231231/12/2023 | | 01/01/20221231/12/2022 | | Variations | |
|---|------------------------|------|------------------------|------|-------------|--------|
| | mois | | mois | | % | |
| Contributions volontaires en nature | 239 397,06 | 3,35 | 281 681,75 | 3,62 | (42 284,69) | -15,01 |
| Dons en nature | 239 397,06 | 3,35 | 281 681,75 | 3,62 | (42 284,69) | -15,01 |
| 87000000BENEVOLAT | 239 397,06 | 3,35 | 281 681,75 | 3,62 | (42 284,69) | -15,01 |
| Charges des contributions volontaires en nature | 239 397,06 | 3,35 | 281 681,75 | 3,62 | (42 284,69) | -15,01 |
| Personnel bénévole | 239 397,06 | 3,35 | 281 681,75 | 3,62 | (42 284,69) | -15,01 |
| 86400000PERSONNEL BENEVOLE | 239 397,06 | 3,35 | 281 681,75 | 3,62 | (42 284,69) | -15,01 |

TOULON VAR TECHNOLOGIES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale du 27/06/2024

Exercice clos le 31 décembre 2023

Grant Thornton SAS

SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
183 avenue de Rome ZA Les Playes
Jean Monnet Sud CS 30205 83507 La
Seyne-sur-Mer Cedex

TOULON VAR TECHNOLOGIES

Association
Place Georges Pompidou
83000 TOULON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'association TOULON VAR TECHNOLOGIES,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TOULON VAR TECHNOLOGIES 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Le 12/06/2024 à La Seyne sur Mer

Le commissaire aux comptes
Grant Thornton SAS
Membre français de Grant Thornton International
Marelli Stéphane



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|----------------------------|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | 975 | | 975 | 975 |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 95 231 | 66 320 | 28 911 | 10 751 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | 29 850 | | 29 850 | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 495 940 | 402 242 | 93 698 | 141 096 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 913 526 | 858 131 | 55 395 | 48 848 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 108 450 | 70 100 | 38 350 | 33 450 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 2 410 | | 2 410 | 2 394 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 31 413 | | 31 413 | 59 943 |
| TOTAL (I) | | 1 677 794 | 1 396 793 | 281 001 | 297 458 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 2 575 581 | 391 081 | 2 184 500 | 2 049 360 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 2 450 023 | 70 262 | 2 379 761 | 2 377 846 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 1 043 826 | | 1 043 826 | 1 259 624 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 161 784 | | 161 784 | 98 160 |
| | TOTAL (II) | 6 231 214 | 461 343 | 5 769 871 | 5 784 990 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 7 909 008 | 1 858 136 | 6 050 873 | 6 082 448 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | 469 834 | 447 687 |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice Total des fonds propres (situation nette) Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées Total des autres fonds propres Total des fonds propres | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|--------------|------------|
| | | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 30 000 | 30 000 |
| Provisions | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| DETTE (1) | Total des fonds reportés et dédiés | 30 000 | 30 000 |
| | Provisions pour risques | | |
| DETTE (1) | Provisions pour charges | 211 361 | 188 720 |
| | Total des provisions | 211 361 | 188 720 |
| DETTE (1) | DETTE FINANCIERE | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| DETTE (1) | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 811 202 | 973 750 |
| DETTE (1) | Emprunts et dettes financières divers | 26 132 | 29 053 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTE (1) | DETTE D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 583 778 | 1 271 419 |
| DETTE (1) | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 985 352 | 1 069 987 |
| DETTE (1) | DETTE DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| DETTE (1) | Autres dettes | 1 133 391 | 1 094 218 |
| | Produits constatés d'avance | 661 476 | 671 076 |
| DETTE (1) | Total des dettes | 5 201 332 | 5 109 502 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 6 050 873 | 6 082 448 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (116 491,19) | 34 314,68 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 5 021 936 | 4 828 557 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 561 331 | 625 828 |



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 12 mois | 12 mois |
|-----------------------------------|---|-----------|-----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 518 214 | 462 252 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 2 084 597 | 2 053 580 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 3 432 241 | 3 935 168 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 082 834 | 1 309 201 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 30 000 | 30 500 |
| | Autres produits | 6 408 | 538 |
| Total des produits d'exploitation | | 7 154 294 | 7 791 239 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 3 584 684 | 3 616 598 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 142 498 | 175 838 |
| | Salaires et traitements | 1 904 221 | 2 191 518 |
| | Charges sociales | 938 750 | 1 049 021 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 537 237 | 680 455 |
| | Dotation aux provisions | 22 641 | |
| | Reports en fonds dédiés | 30 000 | 30 000 |
| | Autres charges | 140 678 | 44 032 |
| Total des charges d'exploitation | | 7 300 708 | 7 787 461 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (146 414) | 3 778 |



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (146 414) | 3 778 |
|---|---|-----------|-----------|
| 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 | | |
| Total des produits financiers | | 252 | 97 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 20 100 | |
| | Intérêts et charges assimilées | 14 304 | 4 561 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 34 404 | 4 561 |
| RESULTAT FINANCIER | | (34 151) | (4 463) |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (180 565) | (685) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 46 078 | 40 542 |
| | Sur opérations en capital | 35 847 | 37 763 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 133 303 | |
| | Total des produits exceptionnels | 215 228 | 78 305 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 151 154 | 43 305 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | | 151 154 | 43 305 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 64 074 | 35 000 |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 7 369 775 | 7 869 642 |
| TOTAL DES CHARGES | | 7 486 266 | 7 835 327 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (116 491) | 34 315 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | 239 397 | 281 682 |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | 239 397 | 281 682 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | 239 397 | 281 682 |
| TOTAL | | 239 397 | 281 682 |



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Arrêtés au 31/12/2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 6 050 873 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 116 491 € avant affectation.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Sommaire

1. REGLES GENERALES

- 1.1 Objet social et activité
- 1.2 Conventions générales comptables appliquées
- 1.3 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.4 Informations à caractère fiscal
- 1.5 Autres informations- Faits essentiels ayant une incidence comptable

2. PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds dédiés
- 2.6 Traitement des conventions de financement
- 2.7 Contributions volontaires
- 2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.9 Informations sur la masse salariale
- 2.10 Evénements particuliers



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

1 REGLES GENERALES

1.1 Objet social et activité

L'association Toulon Var Technologie a pour objet dans l'agglomération toulonnaise, le Département du Var et la Région Provence Alpes Côte d'Azur de :

- Créer les conditions d'émergence de la technopole de l'agglomération toulonnaise
- Participer ou aider à l'élaboration de projets ou d'actions dans le domaine économique et technologique,
- Favoriser le transfert et la valorisation des technologies innovantes dans les entreprises
- Collaborer dans le cadre du Pôle Mer méditerranée au développement de technologies, produits et services innovants et à la promotion des acteurs du pôle

Afin de réaliser son objet, l'association œuvre dans :

- L'accompagnement à la croissance et à la création d'entreprises
- L'organisation et l'animation de réseaux d'entreprises et de laboratoires
- L'organisation de manifestations, rencontres ou conférences,
- L'organisation de visites d'entreprises au profit des étudiants de l'aire toulonnaise, des élus locaux, des entrepreneurs ou universitaires
- L'édition et la diffusion de tout document
- La promotion des technologies de l'information
- La mise en place d'action de formation professionnelle en rapport avec l'objet
- La recherche de partenariats nationaux et internationaux utiles à la réalisation de l'objet
- L'animation et la promotion de zones d'activités
- L'assistance des collectivités territoriales en matière d'animation économique

1.2 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2023, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.3 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

1.3 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Néant

1.4 Informations à caractère fiscal

L'association n'est pas exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.





Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

1.5 Autres informations - Faits essentiels ayant une incidence comptable

- Les locaux

- Au niveau de la Maison du numérique et de l'innovation, suite à la signature d'une convention avec le Département du Var en date du 10 Février 2023,, TVT a payé un loyer sur l'exercice 2023 de 67 422 €. Il est à noter que les frais d'entretien sont pris en charge par l'association.
- A compter du 1^{er} octobre 2016 l'association TVT a pris en location un espace sis au 3^{ème} étage de la « Technopole de la Mer » au 93 forum de la Méditerranée 83190 Ollioules. Le loyer s'élève à 238 773 € sur l'exercice 2023.
- A compter du 4 septembre 2020, l'association TVT a pris en location un bureau au sein d'un espace de co-working dans l'immeuble « Premium » sis au 61 – 63 avenue Simone Veil 06200 Nice. Le loyer s'élève à 1 973 € sur l'exercice 2023.
- A compter du 11 décembre 2020, l'association TVT a pris en location des bureaux dans l'immeuble « Les Beaux-Arts » sis au 2 parvis des écoles 83000 Toulon. Le loyer s'élève à 35 623€ sur l'exercice 2023.

- Les « success fees »

Le comité de pilotage du Pôle Mer PACA du 19 juin 2009 et l'Assemblée Générale des membres du 9 juillet 2009 ont voté le paiement d'une rétribution de 1% du budget opéré par chaque partenaire d'un projet labellisé par le Pôle et ayant obtenu des cofinancements publics.

Cette rétribution est plafonnée à 2,5% du montant de l'aide ou de la subvention reçue par chacun des partenaires du projet. La facturation de ces « success fees » a été mise en place pour la première fois en 2010. Il a été mis fin à la facturation sous forme de « success fees » au 31 décembre 2013, elles ont été remplacées par le modèle ci-dessous.

Ce régime restait mentionné ici car certaines sommes étaient encore à encaisser, elles faisaient l'objet de procédures de recouvrement et étaient donc été provisionnées. En 2023, toutes les sommes restantes en compte ont été passées en créances irrécouvrables. Les provisions ont donc été reprises.



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- Les services d'innovation et croissance de la branche PMM

L'assemblée générale du 27 juin 2013 a approuvé un nouveau mode de facturation au niveau de la branche PMM. Ces nouvelles facturations ont été mises en place à partir du 1^{er} janvier 2014 :

- Une facturation d'accompagnement avant le projet qui s'élève à 0,40% des coûts complets du projet s'il est financé
- Une facturation d'accompagnement pendant le projet est prévue : 3 000 € pendant les premières années et 5 000 € la dernière année
- Un service payant à la carte pour l'accompagnement après le projet a aussi été mis en place
- Un contrat de croissance est proposé aux entreprises et s'accompagne d'une facturation à la carte du service croissance

- Les subventions d'équipement

Pour réaliser les travaux d'aménagement du rez de chaussée de la Maison des Technologies, l'association a reçu 31 000 € de subvention d'équipement. 14 000 € ont été versés par Toulon Provence Méditerranée et 17 000 € ont été versés par le Conseil Général du Var. Ces subventions ont été rapportées au cours de l'année en cours les années précédentes aux résultats au prorata des amortissements des immobilisations concernées.

Pour mener à bien le projet de rénovation des 6^{ème} et 7^{ème} étages de la MDT, l'association a reçu 350 000 € en provenance du Conseil Général du Var. Ces subventions ont été rapportées aux résultats au prorata des amortissements des immobilisations concernées.

Une subvention de 6 292 € pour les investissements du projet Recyc'lab a été voté par la Région Provence Alpes Côte d'Azur. Cette subvention est non engagée sur l'exercice 2023

- Ressources issues de la générosité du public

Néant

- Décomposition des actions de formations par finalités

Néant



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- Convention de formation de ressources publiques

Néant

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Absence d'immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

| Immobilisations incorporelles et corporelles | Mode (L/D) | Durée |
|--|------------|-------------|
| Constructions | L | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | L | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | L | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | L | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | L | 4 à 5 ans |
| Matériels de bureau | L | 5 à 10 ans |
| Mobilier | L | 5 à 10 ans |



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

Les créances d'un montant de 5 218 801 € figurant au bilan au 31 décembre 2023 correspondent principalement aux postes suivants :

Le poste « Créances clients et Usagers » : Il s'agit de créances clients à recevoir au titre de l'exercice 2023 pour un montant de 2 575 581 €. Une provision pour dépréciation des créances a été comptabilisée pour 391 081 €.

Le poste « Autres Créances » : Il s'agit des subventions d'exploitation d'un montant de 2 450 023 €. Une provision pour dépréciation des créances a été comptabilisée pour 70 262 €.

Le poste « Charges constatées d'avance » pour un montant de 161 784 €.

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

Les dettes d'un montant de 5 201 332 € figurant au bilan au 31 décembre 2023 correspondent principalement aux postes suivants :

Le poste « Dettes fournisseurs » d'un montant de 1 583 778 € qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2023 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » d'un montant de 985 352 € correspond à des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2023, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

Le poste « Autres dettes » s'élève à 1 133 391 € et correspond principalement :

- SIM CPT GESTION pour 243 675 € : il s'agit des sommes qui sont dues au laboratoires SIM de l'UTLN suite à la gestion de la plateforme par TVT.
- ELBE EUROCLUSTER pour 204 564 €
- LEVIATAD pour 76 850 €

Le poste « Produits constatés d'avance » pour un montant de 661 476 €, dont 75 258 € de subventions d'avance.



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.4 Dépréciations inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif :

L'actif du bilan présente au 31/12/2023 une dépréciation des créances clients pour un montant de 391 081 € et une dépréciation sur autres créances de 70 262 €.

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

Les provisions figurant au passif du bilan s'élèvent à 211 361 € et se décomposent de la manière suivante au 31/12/2023 correspondant à la provision pour retraite d'un montant de 211 361 €

2.5 Fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charge en « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan en « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « utilisation de fonds dédiés ».

Les fonds dédiés au 31/12/2023 s'élèvent à 30 000 €.



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.6 Traitement des conventions de financement

***Tableau : Principales ressources d'exploitation de l'association –
Subventions d'investissement non renouvelables - Suivi des fonds dédiés –
Produits constatés d'avance***

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (Cf. 2.6).

Les subventions d'investissement : Le Règlement n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif supprime les mécanismes comptables liés aux subventions d'investissement ayant servi à financer des biens non renouvelables ou des biens renouvelables, et ne retient que les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.7 Contributions volontaires

Les contributions des membres au fonctionnement de l'association prennent plusieurs formes :

1- Mise à disposition à titre onéreux :

Christian PLANES, mis à disposition par Naval Group au poste de directeur adjoint du PMM sur la base d'un mi-temps à 50%.

Pierre MARLINGUE fait l'objet d'une mise à disposition de Naval Group à 50% depuis le 01 janvier 2023
(en remplacement de Patricia MARLIN).

Stéphane CLAISSE fait l'objet d'une mise à disposition par Naval Group sur TVT Innovation en qualité de directeur System Factory à 50% à titre onéreux..

Soit un total de 217 643 € au titre de l'exercice 2023.

2- Mise à disposition à titre gratuit par les membres

Il s'agit des mises à disposition de personnel à titre gratuit dans le cadre d'une convention mettant la personne à disposition pour apporter sa collaboration à l'action de l'équipe opérationnelle. Cette situation concerne 8 personnes en 2023 :

Stéphane CLAISSE fait l'objet d'une mise à disposition par Naval Group sur TVT Innovation en qualité de directeur System Factory à temps pleins dont 50% à titre onéreux et 50% à titre gratuit.

Pierre MARLINGUE fait l'objet d'une mise à disposition de Naval Group à 50% depuis le 01 janvier 2023
(en remplacement de Patricia MARLIN).

Christian PLANES fait l'objet d'une mise à disposition par Naval Group en qualité de Directeur Adjoint PMM avec un équivalent temps plein de 0,50.

Marie-Christine HUAU fait l'objet d'une mise à disposition par VEOLIA en qualité d'ingénieur, avec un équivalent temps plein de 0,23.

Marc BATTAIS fait l'objet d'une mise à disposition par ECA en qualité d'ingénieur avec un équivalent temps plein de 0,50.

Emmanuel Rezouk fait l'objet d'une mise à disposition par IFREMER en qualité d'ingénieur, avec un équivalent temps plein de 0,50.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Pierre ROBINEAU fait l'objet d'une mise à disposition par Naval Group en qualité d'ingénieur avec un équivalent temps plein de 0,83.

Aldric QUEVAINE fait l'objet d'une mise à disposition par CNIM en qualité d chef de projet avec un équivalent temps plein de 0,17.

Soit un total de 471 843 € au titre de l'exercice 2023.

Le traitement comptable de ces mises à disposition se traduit par l'enregistrement d'une charge évaluée sur une base forfaitaire dans le compte "621400 personnel mis à disposition" et de la recette équivalente au compte "791400 personnel mis à disposition".





Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

3- Bénévolat

SUR POLE MER MEDITERRANEE

- Participation aux instances de gouvernance et d'animation :

Il s'agit des instances suivantes: bureau, comité de pilotage et de coordination interpole ainsi que les groupes thématiques. Les réunions font l'objet de feuilles de présence ou d'un décompte de visio-conférences et chaque entreprise a signé avec TVT une convention nommant les personnels désignés pour siéger et autorisant cette valorisation.

Les représentations assurées par les membres lors des réunions des instances auxquelles le pôle participe sont valorisées sur la base de 5 heures par réunion.

- Représentation du pôle :

Il s'agit du temps passé par les membres sur des manifestations organisées par le pôle ou les manifestations auxquelles le pôle prend part. Chaque contribution d'un membre sur une telle opération est évaluée sur la base de 8 heures de réunion.

- Opérations collectives :

Certaines opérations collectives prévoient la prise en compte des contributions des entreprises dans la conduite de l'opération.

Les temps sont ainsi évalués en fonction des termes de la convention.

Une opération collective rentre dans ce cas pour 2023, il s'agit de des actions Drones Expé Biodiv financées par la Région Provence Alpes Côte D'Azur.

- Valorisation :

Elle se fait soit sur la base d'un coût réel certifié par l'entreprise, soit par l'application d'un barème.

Conformément aux préconisations gouvernementales et dans le cadre de la mise en place de la phase IV du financement des pôles de compétitivités, le barème servant à la valorisation des contributions à titre gracieux a été modifié à compter du 1^{er} janvier 2019 puis réactualisées au 1^{er} janvier 2023 avec le passage en phase V de la manière suivante :

Pour les Dirigeants 720 € / jour

Pour les Cadres supérieurs 560 € / jour

Pour les Cadres intermédiaires 400 € / jour

Pour les employés 280 € / jour

Pour les employés au SMIC 96 € / jour

Il est à noter que les conventions de valorisations signées avant le 01/01/2019 ont donné lieu à une valorisation selon l'ancien barème, à savoir :



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Pour les Dirigeants 608 € / jour
Pour les cadres ingénieurs 472 € / jour
Pour les professions intermédiaires 264 € / jour
Pour les employés 179 € / jour

Pour l'année 2023, la valorisation du bénévolat laisse apparaître les informations suivantes :

- Pour les dirigeants : 492 heures ont été effectuées pour une valeur finale de main d'œuvre de 44 620 €
- Pour les cadres : 449 heures ont été effectuées, pour une valeur finale de main d'œuvre de 31 524 €.
- Pour les cadres intermédiaires : 669 heures ont été réalisées pour une valeur finale de 33 414 €
- Pour les employés : 174 heures valorisées à 5 926 €.
- Pour les actions spécifiques : les actions ont été effectuées pour une valeur finale de main d'œuvre de 51 580 €

Ces contributions se décomposent comme suit :

- Gouvernance : 416 heures, valorisation de 30 660 €
- Groupe de travail : 1 303 heures, valorisation de 79 020 €
- Salons et représentations : 65 heures , valorisation de 5 805 €
- Action spécifique: valorisation de 51 581 €

L'ensemble de ces éléments donne une valeur globale de 167 066 €.

Le traitement comptable de cette valorisation et du bénévolat se traduit par l'enregistrement d'une charge dans le compte "86400000 personnel mis à disposition" et de la recette équivalente au compte "87000000 personnel mis à disposition.

SUR TVT INNOVATION:

- **Journée Défense :**

Les représentations assurées par les membres lors des réunions des instances auxquelles le TVTI participe sont valorisées par rapport au temps de présence des entreprises sur l'action.

- **Numérique : réseau French Tech :**

La participation est valorisée sur la base de 4 heures de présence des membres du comité de pilotage et sur les réunions mensuelles du réseau. .



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- **Var Business Angel :**

Les comité de Deal Flow, instance de gouvernance du réseau, sont comptabilisés sur la base de 5 heures par présence et les heures pour contribution à des DUE DILIGENCES ou des réunions de suivis des investissements sont aussi prises en compte.

- **System Factory :**

Les représentations assurées par les membres lors des réunions des instances auxquelles le TVTI participe sont valorisées par rapport au temps de présence au comité d'exécution du réseau.

- **Contribution au pilotage des actions et valorisation :**

Sont valorisées ici les contributions des entreprises :

- A la participation aux Journées Défense pour 212 heures pour un total de 11 080 €
- Au fonctionnement du réseau Var Business Angel, comités DEAL FLOW et conduite des DUE DILIGENCE pour 117 heures pour un total de 10 530 €.
- A la participation French Tech Toulon pour 753 heures pour un total de 42 671 €
- Au programme "System factory" pour 90 heures pour un total de 8 050 €

L'ensemble de ces éléments donne une valeur globale de 72 331 €.

Le traitement comptable de cette valorisation et du bénévolat se traduit par l'enregistrement d'une charge dans le compte "86400000 personnel mis à disposition" et de la recette équivalente au compte "87000000 personnel mis à disposition".

2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

La provision pour Indemnité retraite s'élève à 211 361 €.

Engagements données

Néant



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Engagements reçus

Néant

Effectif

Effectif moyen en 2023 : 47.46. salariés qui se décomposent de la manière suivante :

- 30.67 cadres
- 16.78 non-cadres

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006)

Rémunérations : 276 150 €

A noter qu'il n'y a pas, au sein du TVT, de cadres dirigeants bénévoles.

Comptes bancaires détenus pour autrui

TVT détient les comptes bancaires suivants pour le compte d'autrui :

- Compte 51204200 BFCC Université pour 341 582 €
- Compte 51204403 BFCC Elbe Eurocluster pour 204 020 €
- Compte 51204698 Crédit Mutuel LEVIATAD pour 76 850 €

soit un total de 622 452 €

2.9 Informations sur la masse salariale

La masse salariale au 31/12/2023 s'élève à 1 904 221 €.
Les charges sociales correspondantes sont de 938 750 € et
les taxes sur salaires correspondantes sont de 109 141 €.

2.10 Evénements particuliers

Néant