

ASS TOULON VAR TECHNOLOGIES

Place Georges Pompidou
Maison des Technologies
83000 TOULON

SIRET 34524526000038

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<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>	17
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	18
<i>Tableau de Financement</i>	19
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	20
<i>Annexe au bilan</i>	21
<i>Immobilisations</i>	34
<i>Amortissements</i>	35
<i>Provisions</i>	36
<i>Créances et dettes</i>	37
<i>Produits à recevoir</i>	38
<i>Charges à payer</i>	39
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	40
<i>Variation des fonds propres</i>	41
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	42
<i>Charges constatés d'avance</i>	43
<i>Produits constatés d'avance</i>	44
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	45
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	46
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	47
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	48
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	49
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	50
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	51
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	52
<i>2053 - Détail des produits et charges exceptionnels</i>	53
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	54
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	55
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	56
<i>2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges</i>	57
<i>2056 - Détail des autres provisions pour dépréciation</i>	58
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	59
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	60
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	61
<i>2058A - Déductions diverses</i>	62
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	63
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	64
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	65
<i>2059A - Détail des immobilisations cédées</i>	66
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	67
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	68
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	69
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	70

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement	975		975	975
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	134 921	93 031	41 889	51 303
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	498 655	476 563	22 092	48 880
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	905 266	867 827	37 438	39 983
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations	33 350	20 000	13 350	38 350
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	2 654		2 654	2 562
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 957		2 957	18 090
	Total II	1 578 776	1 457 422	121 354	200 142
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 789 110	393 316	1 395 794	1 716 998
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 074 127	74 319	1 999 808	2 201 312
	Charges constatées d'avance	171 961		171 961	83 400
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	474 637		474 637	1 056 121
	Total III	4 509 835	467 635	4 042 200	5 057 831
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	6 088 611	1 925 057	4 163 554	5 257 972

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	32 243	32 243
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	483 181	516 353
	Excédent ou déficit de l'exercice	20 343	(33 172)
	Situation nette (sous-total)	535 767	515 424
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 013	26 395
	Provisions réglementées		
	Total I	543 780	541 819
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	30 000	30 000
	Total III	30 000	30 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	151 602	198 471
	Total IV	151 602	198 471
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	514 005	833 778
	Emprunts et dettes financières divers	19 813	23 781
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 318	1 249 173
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	539 036	765 652
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	951 004	963 397
	Produits constatés d'avance	307 997	651 902
	Total V	3 438 172	4 487 682
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	4 163 554	5 257 972

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	527 938	541 269
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 467 809	1 881 077
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	3 108 094	3 187 752
	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	503 945	911 574
	Utilisations des fonds dédiés	30 000	30 000
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	26 722	6 671
Total des produits d'exploitation		5 664 508	6 558 344
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	2 424 577	2 927 899
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	145 582	168 941
	Salaires	1 702 566	2 000 962
	Cotisations sociales	738 961	946 276
	Dotation aux amortissements et dépréciations	518 404	538 494
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	30 000	30 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	67 754	74 119
Total des charges d'exploitation		5 627 844	6 686 691
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 664	(128 347)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			36 664	(128 347)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		231	297
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur dépréciations et provisions			50 100
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées		40 133	
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			40 364	50 397
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		16 553	8 141
	Différences négatives de change			5
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		40 133	
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			56 686	8 147
RESULTAT FINANCIER			(16 322)	42 250
RESULTAT COURANT avant impôts			20 343	(86 096)
	Produits exceptionnels			129 930
	Charges exceptionnelles			77 005
RESULTAT EXCEPTIONNEL				52 925
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			5 704 873	6 738 671
TOTAL DES CHARGES			5 684 530	6 771 843
EXCEDENT ou DEFICIT			20 343	(33 172)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature			269 006	240 864
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL			269 006	240 864
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole			269 006	240 864
TOTAL			269 006	240 864

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	121 354,16	2,91	200 141,74	3,81	(78 787,58)	-39,37
Frais de développement	974,91	0,02	974,91	0,02		
20300800 Frais de recherches et dev	974,91	0,02	974,91	0,02		
Concessions brevets et droits similaires	41 889,18	1,01	51 302,51	0,98	(9 413,33)	-18,35
20500000 Licences / logiciels	14 373,87	0,35	14 373,87	0,27		
20500300 Licences crm pmm	32 331,14	0,78	32 331,14	0,61		
20501000 Sites internet tvti	38 350,00	0,92	34 850,00	0,66	3 500,00	10,04
20502000 Sites internet pmm	26 800,00	0,64	26 800,00	0,51		
20533000 Logiciel futur net	3 244,56	0,08	3 244,56	0,06		
20534000 Logiciel quadra	2 771,00	0,07	2 771,00	0,05		
20535000 Logiciel youday	17 050,00	0,41	17 050,00	0,32		
28050000 Amort licences / logiciels	(14 373,87)	-0,35	(14 373,87)	-0,27		
28050030 Amort licences crm pmm	(32 331,14)	-0,78	(32 331,14)	-0,61		
28050100 Amort site web tvti	(10 924,08)	-0,26	(3 370,75)	-0,06	(7 553,33)	-224,08
28050200 Amort site internet pmm	(12 336,74)	-0,30	(6 976,74)	-0,13	(5 360,00)	-76,83
28053300 Amort logiciel futur net	(3 244,56)	-0,08	(3 244,56)	-0,06		
28053400 Amort logiciel quadra	(2 771,00)	-0,07	(2 771,00)	-0,05		
28053500 Amort logiciel youday	(17 050,00)	-0,41	(17 050,00)	-0,32		
Constructions	22 091,84	0,53	48 879,59	0,93	(26 787,75)	-54,80
21350000 Inst agenc't construction	10 504,88	0,25	10 504,88	0,20		
21350200 Inst agenc't construction mni	25 000,00	0,60	25 000,00	0,48		
21350300 Inst agenc't niv 6 et 7 mni	461 952,21	11,10	461 952,21	8,79		
21350400 Inst agenc't rdc partagé	1 197,63	0,03	1 197,63	0,02		
28135000 Amort agenc't const tv't	(10 504,88)	-0,25	(10 504,88)	-0,20		
28135020 Amort enseignes mni	(16 617,00)	-0,40	(14 117,00)	-0,27	(2 500,00)	-17,71
28135031 Amort aménagement 6 & 7 mdt	(448 243,37)	-10,77	(424 048,45)	-8,06	(24 194,92)	-5,71
28135040 Amort inst agenc't rdc partage	(1 197,63)	-0,03	(1 104,80)	-0,02	(92,83)	-8,40
Autres immobilisations corporelles	37 438,23	0,90	39 983,21	0,76	(2 544,98)	-6,37
21810000 Inst agenc't divers	4 662,38	0,11	4 662,38	0,09		
21820000 Matériel de transport	2 255,77	0,05	2 255,77	0,04		
21821000 Matériel de transport pmm	1 523,27	0,04	1 523,27	0,03		
21830000 Matériel de bureau et informatique	153 461,43	3,69	146 387,78	2,78	7 073,65	4,83
21830009 Matériel de bureau et informatique imq	11 670,61	0,28	11 670,61	0,22		
21830100 Matériel la cantine	18 781,16	0,45	18 781,16	0,36		
21830400 Data center marisa	67 887,53	1,63	67 887,53	1,29		
21830700 Matériel bureau informatique pépinière	756,10	0,02	756,10	0,01		
21831100 Matériel rdc partagé	32 994,00	0,79	32 994,00	0,63		
21831200 Matériel informatique system f	7 850,30	0,19	7 850,30	0,15		
21831800 Matériel tv't en ligne	2 786,16	0,07	2 786,16	0,05		
21832380 Matériel informatique b2038	30 773,19	0,74	30 773,19	0,59		
21833000 Matériel futur net	8 791,04	0,21	8 791,04	0,17		
21833070 Matériel informatique b73037	5 948,00	0,14	5 948,00	0,11		
21833420 Matériel informatique b73042	7 533,83	0,18	7 533,83	0,14		
21833450 Matériel informatique b73046	5 792,50	0,14	5 792,50	0,11		
21833460 Matériel informatique b75smi	11 528,01	0,28	11 528,01	0,22		
21834000 Matériel informatique pôle mer	9 875,85	0,24	8 426,85	0,16	1 449,00	17,20
21834010 Matériel informatique pôle mer subv neptune	8 415,92	0,20	8 415,92	0,16		
21835020 Matériel co création lab	22 668,93	0,54	22 668,93	0,43		
21835030 Matériel chalucet	10 144,00	0,24	10 144,00	0,19		
21835040 Matériel recyclab	11 915,13	0,29	11 915,13	0,23		
21836000 Matériel informatique fac b84026	9 286,73	0,22	9 286,73	0,18		
21836390 Matériel informatique b86039	2 521,00	0,06	2 521,00	0,05		
21836500 Matériel informatique fac b70bts	21 719,90	0,52	21 719,90	0,41		
21837100 Matériel informatique fac b80sim	17 294,31	0,42	17 294,31	0,33		
21838000 Matériel informatique fac b82012	13 806,47	0,33	13 806,47	0,26		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
21838300	Matériel informatique b73033	1 910,00	0,05	1 910,00	0,04		
21838500	Matériel informatique b85nan	1 996,90	0,05	1 996,90	0,04		
21839000	Matériel informatique b81004	37 883,10	0,91	37 883,10	0,72		
21839180	Matériel informatique b89018	294,67	0,01	294,67	0,01		
21839320	Matériel informatique b89032	1 418,31	0,03	1 418,31	0,03		
21840000	Mobilier de bureau	98 639,78	2,37	98 639,78	1,88		
21840100	Mobilier pôle mer	48 846,46	1,17	48 846,46	0,93		
21840200	Mobilier cybercafé	1 558,29	0,04	1 558,29	0,03		
21840300	Mobilier futur net	8 718,72	0,21	8 718,72	0,17		
21840400	Mobilier 6ème étage	36 589,12	0,88	36 589,12	0,70		
21840700	Mobilier pépinière	48 138,93	1,16	48 138,93	0,92		
21840800	Mobilier iris	12 392,05	0,30	12 392,05	0,24		
21840900	Mobilier besagne	51 608,64	1,24	51 608,64	0,98		
21841000	Mobilier mdt coworking	52 627,19	1,26	52 627,19	1,00		
28181000	Amort ag.cons.diverses	(2 360,63)	-0,06	(2 037,83)	-0,04	(322,80)	-15,84
28182000	Amort matériel de transport	(2 255,77)	-0,05	(2 238,48)	-0,04	(17,29)	-0,77
28182100	Amort mat transport pmm	(1 523,27)	-0,04	(1 523,27)	-0,03		
28183000	Amort mat bureau et info	(141 447,20)	-3,40	(137 280,30)	-2,61	(4 166,90)	-3,04
28183009	Amort materiel de bureau imq	(11 670,61)	-0,28	(11 670,61)	-0,22		
28183010	Amort materiel cantine	(18 633,50)	-0,45	(18 460,92)	-0,35	(172,58)	-0,93
28183040	Amort data center	(67 887,53)	-1,63	(67 887,53)	-1,29		
28183110	Amort materiel rdc partage	(31 344,67)	-0,75	(30 741,87)	-0,58	(602,80)	-1,96
28183120	Amort mat informatique sf	(7 850,30)	-0,19	(7 850,30)	-0,15		
28183238	Amort mat info b82038	(30 773,19)	-0,74	(30 773,19)	-0,59		
28183307	Amort matériel b73037	(5 948,00)	-0,14	(5 948,00)	-0,11		
28183342	Amort immob b73042	(7 533,83)	-0,18	(7 533,83)	-0,14		
28183345	Amort matériel b73046	(5 792,50)	-0,14	(5 792,50)	-0,11		
28183400	Amort mat info pole mer	(8 825,33)	-0,21	(8 426,85)	-0,16	(398,48)	-4,73
28183401	Amort mat info pole mer neptun	(8 415,92)	-0,20	(8 415,92)	-0,16		
28183460	Amort b75smi	(11 528,01)	-0,28	(11 528,01)	-0,22		
28183500	Amort matériel info sciences en fête	(8 791,04)	-0,21	(8 791,04)	-0,17		
28183502	Amort materiel co creation lab	(22 668,93)	-0,54	(22 668,93)	-0,43		
28183503	Amort materiel chalucet	(3 178,62)	-0,08	(2 317,22)	-0,04	(861,40)	-37,17
28183504	Amort materiel recyclab	(4 368,91)	-0,10	(1 985,91)	-0,04	(2 383,00)	-120,00
28183600	Amort mat fac b84026	(9 286,73)	-0,22	(9 286,73)	-0,18		
28183639	Amort mat info b86039	(2 521,00)	-0,06	(2 521,00)	-0,05		
28183650	Amort matériel b70bts	(21 719,90)	-0,52	(21 719,90)	-0,41		
28183700	Amort matériel bureau pépinièr	(756,10)	-0,02	(756,10)	-0,01		
28183710	Amort mat info fac b80sim	(17 294,31)	-0,42	(17 294,31)	-0,33		
28183800	Amort mat info fac b82012	(13 806,47)	-0,33	(13 806,47)	-0,26		
28183830	Amort mat info b73033	(1 910,00)	-0,05	(1 910,00)	-0,04		
28183850	Amort mat info b85nan	(1 996,90)	-0,05	(1 996,90)	-0,04		
28183900	Amort mat bureau inf dr	(2 786,16)	-0,07	(2 786,16)	-0,05		
28183910	Amort mat informatiq b81004	(37 883,10)	-0,91	(37 883,10)	-0,72		
28183918	Amort mat info b89018	(294,67)	-0,01	(294,67)	-0,01		
28183932	Amort mat info b89032	(1 418,31)	-0,03	(1 418,31)	-0,03		
28184000	Amort mobilier	(95 407,66)	-2,29	(94 524,33)	-1,80	(883,33)	-0,93
28184010	Amort derketo mobilier	(48 114,40)	-1,16	(47 953,90)	-0,91	(160,50)	-0,33
28184040	Amort mobilier 6eme mdni	(35 694,57)	-0,86	(34 851,72)	-0,66	(842,85)	-2,42
28184090	Amort mobilier besagne	(51 172,19)	-1,23	(51 031,32)	-0,97	(140,87)	-0,28
28184100	Amort mobilier cantine	(52 159,23)	-1,25	(52 044,40)	-0,99	(114,83)	-0,22
28184200	Amort mobilier matériels cyber	(1 558,29)	-0,04	(1 558,29)	-0,03		
28184300	Amort mobilier futur net	(8 718,72)	-0,21	(8 718,72)	-0,17		
28184700	Amort mobilier pepiniere	(48 138,93)	-1,16	(48 138,93)	-0,92		
28184800	Amort mobilier iris	(12 392,05)	-0,30	(12 392,05)	-0,24		
Participations		13 350,00	0,32	38 350,00	0,73	(25 000,00)	-65,19
26130000	Participation svba	20 000,00	0,48	20 000,00	0,38		
26150000	Titres sogama	1 350,00	0,03	1 350,00	0,03		
26170000	Participation france energie marine	12 000,00	0,29	12 000,00	0,23		
26180000	Titres participation telovalor			25 000,00	0,48	(25 000,00)	-100,00
29610000	Provision depreciation titres	(20 000,00)	-0,48	(20 000,00)	-0,38		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres titres immobilisés		2 653,50	0,06	2 562,00	0,05	91,50	3,57
27180009	Part bfcc imq	2 653,50	0,06	2 562,00	0,05	91,50	3,57
Autres immobilisations financières		2 956,50	0,07	18 089,52	0,34	(15 133,02)	-83,66
27500000	Dépôts et cautionnements	2 956,50	0,07	10 229,10	0,19	(7 272,60)	-71,10
27511400	Dépôt de garantie tdm			7 860,42	0,15	(7 860,42)	-100,00
Total III - Actif circulant (net)		4 042 200,00	97,09	5 057 830,65	96,19	(1 015 630,65)	-20,08
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 395 794,20	33,52	1 716 997,74	32,66	(321 203,54)	-18,71
041D	Collectif clients débiteurs	1 054 801,14	25,33	1 280 657,91	24,36	(225 856,77)	-17,64
41600000	Clients douteux	484 846,57	11,65	442 939,65	8,42	41 906,92	9,46
41810000	Clients factures à établir	249 462,47	5,99	362 153,23	6,89	(112 690,76)	-31,12
49100000	Provision sur créances douteuses	(393 315,98)	-9,45	(368 753,05)	-7,01	(24 562,93)	-6,66
Autres créances		1 999 807,71	48,03	2 201 311,74	41,87	(201 504,03)	-9,15
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	33 630,52	0,81	26 808,20	0,51	6 822,32	25,45
40980000	Fournisseurs avoir à recevoir	44 823,69	1,08	6 981,30	0,13	37 842,39	542,05
42100800	Net aout	130,35		130,35			
42100900	Net sept	130,35		130,35			
42101000	Net octobre	217,48	0,01	217,48			
42101100	Net novembre	130,35		130,35			
42101200	Net decembre	681,54	0,02	380,15	0,01	301,39	79,28
42500019	Frais sellies	145,75		42,33		103,42	244,32
42500310	Frais intervenants tv			12,00		(12,00)	-100,00
42500350	Frais amiot laetitia	15,62		63,52		(47,90)	-75,41
42500402	Frais landi			78,03		(78,03)	-100,00
42500424	Frais serment	17,25				17,25	
43900000	Organismes sociaux - produits a recevoir	1 160,70	0,03			1 160,70	
44170000	Subvention à recevoir	1 688 305,55	40,55	1 949 326,82	37,07	(261 021,27)	-13,39
44566200	Tva déductible presta tv	43 704,23	1,05	55 431,25	1,05	(11 727,02)	-21,16
44566201	Tva déductible biens tv			232,74		(232,74)	-100,00
44566300	Tva déductible presta pmp	61 357,67	1,47	85 915,52	1,63	(24 557,85)	-28,58
44566301	Tva déductible biens pmm	183,20		13,97		169,23	N/S
44566400	Tva déductible presta générale	7 825,91	0,19	14 322,85	0,27	(6 496,94)	-45,36
44567000	Credit de tva à reporter			40 910,47	0,78	(40 910,47)	-100,00
44571101	Tva collectee tvti 10%	12,99				12,99	
44571201	Tva collectee pmm 10%	192,82				192,82	
44580000	Tva regulariser	628,72	0,02	1 813,72	0,03	(1 185,00)	-65,34
44583000	Remboursement de tva demandé	57 912,00	1,39			57 912,00	
44586000	Tva/fact non parvenues	33 442,55	0,80	16 961,93	0,32	16 480,62	97,16
44587100	Tva sur avoirs a etablir	12 167,11	0,29	7 112,79	0,14	5 054,32	71,06
46707000	Bio tech services compte gestion	71 278,04	1,71	71 278,04	1,36		
46708400	Mapiem compte de gestion	715,55	0,02	715,55	0,01		
46709900	Ustv sevar cpt gestion	7 295,52	0,18	7 295,52	0,14		
46790000	Telovalor	329,65	0,01	329,65	0,01		
46791000	Jv poles mer	7 000,00	0,17	1 000,00	0,02	6 000,00	600,00
46793000	Conversion reversement pmm	691,60	0,02			691,60	
46870000	Produits à recevoir			2 000,00	0,04	(2 000,00)	-100,00
49670000	Provision deprec autres créances	(74 319,00)	-1,78	(88 323,14)	-1,68	14 004,14	15,86
Charges constatées d'avance		171 960,86	4,13	83 400,47	1,59	88 560,39	106,19
48600000	Charges constatées d'avance	171 960,86	4,13	83 400,47	1,59	88 560,39	106,19
Disponibilités		474 637,23	11,40	1 056 120,70	20,09	(581 483,47)	-55,06
51204010	Bfcc pole mer mediterranee	27 633,74	0,66	55 594,00	1,06	(27 960,26)	-50,29
51204200	Bfcc université	196 396,57	4,72	195 208,57	3,71	1 188,00	0,61
51204403	Bfcc elbe eurocluster	29 049,39	0,70	99 944,89	1,90	(70 895,50)	-70,93
51204404	Bfcc i3float pmm	5 698,29	0,14			5 698,29	
51204500	Paypal	1 321,48	0,03	1 321,48	0,03		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
51204600	Crédit mutuel tvti			393 359,07	7,48	(393 359,07)	-100,00
51204698	Crédit mutuel leviatad	6 527,29	0,16	93 150,89	1,77	(86 623,60)	-92,99
51204700	Crédit mutuel livret obnl	84,07		2 642,41	0,05	(2 558,34)	-96,82
51204800	Crédit mutuel livret bleu	215,34	0,01	6 774,19	0,13	(6 558,85)	-96,82
51220009	Imq crédit coopératif	207 664,46	4,99	208 078,60	3,96	(414,14)	-0,20
53000000	Caisse	46,60		46,60			
TOTAL GENERAL		4 163 554,16	100,00	5 257 972,39	100,00	(1 094 418,23)	-20,81

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total I - Fonds propres	543 780,07	13,06	541 819,39	10,30	1 960,68	0,36
Situation nette (sous total)	535 766,96	12,87	515 424,46	9,80	20 342,50	3,95
Réserves pour projet de l'entité	32 242,97	0,77	32 242,97	0,61		
10688009 Autres réserves imq	32 242,97	0,77	32 242,97	0,61		
Report à nouveau	483 181,49	11,61	516 353,22	9,82	(33 171,73)	-6,42
11000000 Report à nouveau	483 181,49	11,61	516 353,22	9,82	(33 171,73)	-6,42
Excédent ou déficit de l'exercice	20 342,50	0,49	(33 171,73)	-0,63	53 514,23	161,32
Subventions d'investissement	8 013,11	0,19	26 394,93	0,50	(18 381,82)	-69,64
13130400 Subv invest cg mdi et numérique	350 000,00	8,41	350 000,00	6,66		
13130500 Subv invest région recyc lab	5 957,50	0,14	5 957,50	0,11		
13900000 Subv invest région recyc lab	(2 184,39)	-0,05	(993,00)	-0,02	(1 191,39)	-119,98
13904000 Subv invest cg mdi et numérique	(345 760,00)	-8,30	(328 569,57)	-6,25	(17 190,43)	-5,23
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés	30 000,00	0,72	30 000,00	0,57		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	30 000,00	0,72	30 000,00	0,57		
19400000 Fonds dédiés	30 000,00	0,72	30 000,00	0,57		
Total IV - Provisions	151 602,00	3,64	198 471,00	3,77	(46 869,00)	-23,62
Provisions pour charges	151 602,00	3,64	198 471,00	3,77	(46 869,00)	-23,62
15300000 Provision pour engagement retraites			198 471,00	3,77	(198 471,00)	-100,00
15210000 Provision pour retraites	151 602,00	3,64			151 602,00	
Total V - Dettes	3 438 172,09	82,58	4 487 682,00	85,35	(1 049 509,91)	-23,39
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	514 004,92	12,35	833 777,75	15,86	(319 772,83)	-38,35
16884000 Interets courus sur emprunt			123,68		(123,68)	-100,00
16440000 Emprunt crédit coop pge	29 731,05	0,71	100 717,84	1,92	(70 986,79)	-70,48
16450000 Emprunt pge crédit mutuel	26 364,98	0,63	52 546,34	1,00	(26 181,36)	-49,83
16480000 Intérêts courus sur emprunt	92,37				92,37	
51204000 Bfcc tvvt	320 736,33	7,70	473 173,03	9,00	(152 436,70)	-32,22
51204600 Crédit mutuel tvti	20 529,90	0,49			20 529,90	
51860000 Intérêts courus à payer	1 317,29	0,03	2 216,86	0,04	(899,57)	-40,58
51910000 Dailly bfcc	115 233,00	2,77	205 000,00	3,90	(89 767,00)	-43,79
Emprunts et dettes financières divers	19 813,38	0,48	23 781,12	0,45	(3 967,74)	-16,68
16550000 Cautionnement pépinière	18 813,38	0,45	14 281,12	0,27	4 532,26	31,74
16550001 Caution system factory	1 000,00	0,02	9 500,00	0,18	(8 500,00)	-89,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 317,78	26,57	1 249 172,98	23,76	(142 855,20)	-11,44
040C Collectif fournisseurs créditeurs	744 547,28	17,88	970 254,65	18,45	(225 707,37)	-23,26
40810000 Fournisseurs fnp	361 770,50	8,69	278 918,33	5,30	82 852,17	29,70
Dettes fiscales et sociales	539 035,58	12,95	765 651,89	14,56	(226 616,31)	-29,60
42100100 Net janvier			444,23	0,01	(444,23)	-100,00
42100600 Net juin			7,35		(7,35)	-100,00
42500001 Frais avellan	100,45		975,02	0,02	(874,57)	-89,70
42500004 Frais blottiere			21,65		(21,65)	-100,00
42500009 Frais durif			15,81		(15,81)	-100,00
42500013 Frais raymond - garry	95,74		452,48	0,01	(356,74)	-78,84

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
42500022	Frais valverde			168,80		(168,80)	-100,00
42500026	Frais m'ze brouhane			288,53	0,01	(288,53)	-100,00
42500031	Frais universite	446,00	0,01	446,00	0,01		
42500352	Frais kourde	420,00	0,01	445,50	0,01	(25,50)	-5,72
42500353	Frais ferrante	122,01				122,01	
42500384	Frais claisse stéphane	106,00		299,37	0,01	(193,37)	-64,59
42500385	Frais pédroni manon	451,56	0,01	635,55	0,01	(183,99)	-28,95
42500388	Frais colin ruel	187,25				187,25	
42500390	Frais boudaouine			520,50	0,01	(520,50)	-100,00
42500393	Frais blanchet	391,31	0,01	391,31	0,01		
42500405	Frais planes christian	1 342,31	0,03	637,38	0,01	704,93	110,60
42500408	Frais sanguinetti			17,64		(17,64)	-100,00
42500409	Frais saez	35,85				35,85	
42500410	Frais moutin			67,00		(67,00)	-100,00
42500411	Frais lebeaud	55,50		55,50			
42500412	Frais bardin	257,07	0,01	379,77	0,01	(122,70)	-32,31
42500416	Frais ruhier	18,62		18,62			
42500417	Frais kozloff	29,89		29,89			
42500424	Frais serment			575,69	0,01	(575,69)	-100,00
42500425	Frais granon			769,66	0,01	(769,66)	-100,00
42500427	Frais armeni	163,16		228,51		(65,35)	-28,60
42500429	Frais goguenheim frais cb	49,22		8,12		41,10	506,16
42500430	Frais goguenheim			41,10		(41,10)	-100,00
42500435	Frais marlinge	8,80		119,46		(110,66)	-92,63
42500437	Frais rezzouk	614,75	0,01	1 109,08	0,02	(494,33)	-44,57
42500439	Frais sevaux lucille	26,94		26,94			
42500440	Frais favre	14,00		14,00			
42500441	Frais le roux	120,00				120,00	
42500442	Frais passaquet	54,03		78,81		(24,78)	-31,44
42500447	Frais faucon	189,24				189,24	
42820000	Dettes prov pour congés à payer	122 935,32	2,95	161 204,00	3,07	(38 268,68)	-23,74
42860000	Autres charges à payer			52 345,86	1,00	(52 345,86)	-100,00
43100000	Urssaf	67 317,45	1,62	72 819,49	1,38	(5 502,04)	-7,56
43731100	Allianz	12 550,39	0,30	12 688,59	0,24	(138,20)	-1,09
43601500	Upv	1 751,00	0,04	1 864,68	0,04	(113,68)	-6,10
43732200	Gan vie	1 122,49	0,03	1 353,21	0,03	(230,72)	-17,05
43732400	Klesia retraite	17 431,40	0,42	18 400,62	0,35	(969,22)	-5,27
43734000	Generali	12 782,07	0,31	13 459,71	0,26	(677,64)	-5,03
43741900	Entoria - ciprès mutuelle	23 956,40	0,58	24 422,94	0,46	(466,54)	-1,91
43742400	Rafp	1 148,88	0,03			1 148,88	
43820000	Charges sur prov. cp	71 690,73	1,72	93 918,00	1,79	(22 227,27)	-23,67
43860000	Autres charges a payer	2 158,90	0,05			2 158,90	
44210000	Prélèvement à la source	9 464,00	0,23	8 341,77	0,16	1 122,23	13,45
44562000	Tva déductible sur immobilisat	0,80				0,80	
44566201	Tva déductible biens tv	19,50				19,50	
44566500	Tva déductible presta université	1 587,10	0,04	1 587,10	0,03		
44567000	Credit de tva à reporter	0,53				0,53	
44571000	Tva collectee generale	64,00		64,00			
44571100	Tva collectee tv	76 195,57	1,83	118 487,33	2,25	(42 291,76)	-35,69
44571101	Tva collectee tvti 10%			25,00		(25,00)	-100,00
44571200	Tva collectée pmp	50 689,76	1,22	75 144,44	1,43	(24 454,68)	-32,54
44571201	Tva collectee pmm 10%			215,72		(215,72)	-100,00
44571400	Tva collectee université	7 013,69	0,17	9 967,73	0,19	(2 954,04)	-29,64
44586100	Tva sur avoirs à recevoir	6 983,91	0,17	1 160,81	0,02	5 823,10	501,64
44587000	Tva/fact à etablir	39 909,56	0,96	59 918,84	1,14	(20 009,28)	-33,39
44710000	Taxe sur les salaires	2 140,00	0,05	23 518,84	0,45	(21 378,84)	-90,90
44711000	Taxe apprentissage	1 395,07	0,03	1 845,50	0,04	(450,43)	-24,41
44713000	Adesatt	297,26	0,01	401,94	0,01	(104,68)	-26,04
44714000	Opco complément convention	930,10	0,02	1 206,50	0,02	(276,40)	-22,91
44860000	Etat charges à payer	2 200,00	0,05	2 000,00	0,04	200,00	10,00
Autres dettes		951 003,66	22,84	963 396,54	18,32	(12 392,88)	-1,29
041C	Collectif clients créditeurs	546 847,53	13,13	471 027,39	8,96	75 820,14	16,10

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
41970000	Clients avoirs à établir	73 002,62	1,75	42 712,74	0,81	30 289,88	70,92
46707300	Lahmess compte de gestion	5 227,51	0,13	5 227,51	0,10		
46707400	Maq3d compte de gestion	14 140,19	0,34	14 140,19	0,27		
46707500	Smiot compte de gestion	16 834,67	0,40	16 834,67	0,32		
46708000	Sim cpt gestion	226 887,90	5,45	226 887,90	4,32		
46708500	Im2np-nan compte de gestion	6 582,39	0,16	6 582,39	0,13		
46749000	Elbe eurocluster	18 216,29	0,44	88 216,29	1,68	(70 000,00)	-79,35
46749200	Leviatad	6 527,29	0,16	77 150,89	1,47	(70 623,60)	-91,54
46749400	Subv tvt i metadest	23 713,20	0,57			23 713,20	
46761100	Euronaval	9 600,00	0,23	9 600,00	0,18		
46780000	Oeuvres sociales remise tr	2 549,07	0,06	4 141,57	0,08	(1 592,50)	-38,45
46860000	Charges à payer	875,00	0,02	875,00	0,02		
Produits constatés d'avance		307 996,77	7,40	651 901,72	12,40	(343 904,95)	-52,75
48700000	Produits constatés d'avance	110 453,53	2,65	503 906,45	9,58	(393 452,92)	-78,08
48740000	Subventions constatées d'avance	197 543,24	4,74	147 995,27	2,81	49 547,97	33,48
TOTAL GENERAL		4 163 554,16	100,00	5 257 972,39	100,00	(1 094 418,23)	-20,81

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		5 664 508,19	100,00	6 558 343,93	100,00	(893 835,74)	-13,63
Cotisations		527 937,73	9,32	541 269,47	8,25	(13 331,74)	-2,46
75600000	Cotisations tvvt	10 525,00	0,19	3 248,73	0,05	7 276,27	223,97
75600002	Cotisations tvvt i sans tva	85,00				85,00	
75600009	Cotisations imq	16 155,00	0,29	13 605,00	0,21	2 550,00	18,74
75600100	Cotisations pmp	470 537,73	8,31	483 356,58	7,37	(12 818,85)	-2,65
75600101	Cotisations pmm sans tva	580,00	0,01			580,00	
75600119	Cotisations pmm 19.6	(1 200,00)	-0,02			(1 200,00)	
75600400	Cotisations system factory	18 605,00	0,33	27 396,25	0,42	(8 791,25)	-32,09
75600600	Cotisations vba	1 970,00	0,03	4 330,00	0,07	(2 360,00)	-54,50
75600700	Cotisations french tech	7 080,00	0,12	9 332,91	0,14	(2 252,91)	-24,14
75600800	Cotisations french tech unique	3 600,00	0,06			3 600,00	
Ventes de biens et services		1 467 808,67	25,91	1 881 076,73	28,68	(413 268,06)	-21,97
Ventes de prestations de service		1 467 808,67	25,91	1 881 076,73	28,68	(413 268,06)	-21,97
70830000	Loyer partenaires mni	84 443,98	1,49	94 407,37	1,44	(9 963,39)	-10,55
70830600	Consommations pépinières et partenaires	3 443,84	0,06	3 358,37	0,05	85,47	2,54
70830700	Location sealab			(1 785,13)	-0,03	1 785,13	100,00
70830800	Location chalucet	32 609,96	0,58	25 527,61	0,39	7 082,35	27,74
70830801	Loyer sans tva	1 861,20	0,03	465,30	0,01	1 395,90	300,00
70832000	Location mdin - 6ème étage	18 930,41	0,33	18 225,82	0,28	704,59	3,87
70840000	Provision pour charges mni et partenaires	29 533,05	0,52			29 533,05	
70841000	Provision pour charges tdm	493,75	0,01			493,75	
70843000	Provision pour charges chalucet	22 065,35	0,39			22 065,35	
70844000	Refacturation charges sans tva	1 095,36	0,02			1 095,36	
70845000	Mise à disposition personnel	252 959,00	4,47			252 959,00	
70850100	Prestations tvvti	162 384,40	2,87	375 309,76	5,72	(212 925,36)	-56,73
70850101	Prestations tvvti tva 10%			3 150,00	0,05	(3 150,00)	-100,00
70850110	Prestations tvvti exo tva	10 800,00	0,19	22 294,59	0,34	(11 494,59)	-51,56
70850200	Prestations pmp	498 372,73	8,80	795 396,87	12,13	(297 024,14)	-37,34
70850201	Prestations pmm tva 10%	268 849,72	4,75	393 911,83	6,01	(125 062,11)	-31,75
70850210	Prestations pmm exo tva	9 645,40	0,17	8 205,00	0,13	1 440,40	17,56
70850219	Prestations pmm 19.6%	(531,94)	-0,01			(531,94)	
70850400	Prestations la cantine	70 852,46	1,25	57 265,08	0,87	13 587,38	23,73
70883900	Prestations utln			85 344,26	1,30	(85 344,26)	-100,00
Produits de tiers financeurs		3 108 094,28	54,87	3 187 752,41	48,61	(79 658,13)	-2,50
Concours publics et subventions		3 108 094,28	54,87	3 187 752,41	48,61	(79 658,13)	-2,50
74122200	Subv tvvti europe leviatad	5 245,00	0,09	29 512,00	0,45	(24 267,00)	-82,23
74122300	Subv tvvti europe edih	22 604,99	0,40	9 147,56	0,14	13 457,43	147,11
74122400	Subv tvvti europe meta dest	28 148,01	0,50	21 779,22	0,33	6 368,79	29,24
74122500	Subv tvvti europe iaia	34 283,68	0,61			34 283,68	
74122600	Subv tvvti europe circle	52 297,92	0,92			52 297,92	
74122800	Subv tvvti europe ricco	37 169,20	0,66			37 169,20	
74162200	Subv pmm europe groom 2			5 872,86	0,09	(5 872,86)	-100,00
74162600	Subv pmm europe doors	7 438,75	0,13	33 044,00	0,50	(25 605,25)	-77,49
74162700	Subv pmm europe elbe euroclust	11 907,20	0,21	31 235,00	0,48	(19 327,80)	-61,88
74162800	Subv pmm europe medban	3 071,97	0,05	9 355,75	0,14	(6 283,78)	-67,16
74162900	Subv pmm europe callmeblue	13 627,60	0,24	39 419,00	0,60	(25 791,40)	-65,43
74163000	Subv pmm europe community4inno	41 121,19	0,73	37 541,00	0,57	3 580,19	9,54
74163100	Subv pmm europe edih	25 836,97	0,46	11 998,32	0,18	13 838,65	115,34
74163200	Subv pmm europe aza4ice	88 992,48	1,57	68 604,00	1,05	20 388,48	29,72
74163300	Subv pmm europe 2b-blue	127 011,29	2,24	73 845,00	1,13	53 166,29	72,00
74163400	Subv pmm europe treasure	72 352,80	1,28	47 428,00	0,72	24 924,80	52,55
74163500	Subv pmm europe blue ecosystem	105 559,60	1,86	73 242,00	1,12	32 317,60	44,12
74173600	Subv pmm europe fabis	16 023,60	0,28			16 023,60	
74173700	Subv pmm europe blue hub	16 749,52	0,30			16 749,52	
74173800	Subv pmm europe i3float	5 702,29	0,10			5 702,29	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
74180000	Subvention aides apprentis	10 666,64	0,19			10 666,64	
74321800	Subv tvt ddes insolab	30 000,00	0,53	30 000,00	0,46		
74325100	Subv tvti community fund 24-25	42 965,93	0,76	17 034,07	0,26	25 931,86	152,24
74332500	Subv tvti comm fund volet nat			9 895,65	0,15	(9 895,65)	-100,00
74332600	Subv tvti fnadt territ industr	30 000,00	0,53	30 000,00	0,46		
74361800	Subv pmm fnadt occ littoral21	25 000,00	0,44	26 000,00	0,40	(1 000,00)	-3,85
74362300	Subv pmm dga aid action innovation	105 000,00	1,85	105 000,00	1,60		
74410100	Subv tvti région paca animation	97 519,00	1,72	230 466,00	3,51	(132 947,00)	-57,69
74422000	Subv tvti reg sud volet intern			35 000,00	0,53	(35 000,00)	-100,00
74422600	Subv tvti region recyclab fonc			8 554,00	0,13	(8 554,00)	-100,00
74422700	Subv tvti région edih	14 120,66	0,25	6 090,14	0,09	8 030,52	131,86
74450100	Subv pmp région paca prides	474 923,42	8,38	482 645,00	7,36	(7 721,58)	-1,60
74450200	Subv pmm région occitanie	177 646,91	3,14	200 000,00	3,05	(22 353,09)	-11,18
74461400	Subv pmp région euromaritime			54 705,00	0,83	(54 705,00)	-100,00
74464200	Subv pmm région occitanie wind	20 000,00	0,35	25 000,00	0,38	(5 000,00)	-20,00
74465000	Subv pmm région edih	16 139,39	0,28	8 243,32	0,13	7 896,07	95,79
74465100	Subv pmm reg sud renc metier			20 000,00	0,30	(20 000,00)	-100,00
74465200	Subv pmm reg sud euronaval 24			83 535,00	1,27	(83 535,00)	-100,00
74465300	Subv pmm région euromaritime 2	24 243,85	0,43			24 243,85	
74465400	Subv pmm région sudéole	25 734,00	0,45			25 734,00	
74465500	Subv pmm région dualform	12 139,00	0,21			12 139,00	
74510100	Subv tvti conseil général	48 800,00	0,86	30 000,00	0,46	18 800,00	62,67
74520100	Subv tvti cd 83 insolab suite			30 000,00	0,46	(30 000,00)	-100,00
74610100	Subv tvti tpm	679 962,00	12,00	740 000,00	11,28	(60 038,00)	-8,11
74621300	Subv tpm mode et design			70 000,00	1,07	(70 000,00)	-100,00
74650100	Subv pmp tpm	210 591,00	3,72	200 000,00	3,05	10 591,00	5,30
74650300	Subv pmp mpm	36 458,00	0,64	45 000,00	0,69	(8 542,00)	-18,98
74650400	Subv pmp nca	45 000,00	0,79	45 000,00	0,69		
74650600	Subv pmm sete agglo	15 000,00	0,26	15 000,00	0,23		
74650700	Subv pmm capa	10 000,00	0,18	5 000,00	0,08	5 000,00	100,00
74650800	Subv pmm ecaa	35 000,00	0,62			35 000,00	
74650900	Subv pmm 3 m	9 660,12	0,17			9 660,12	
74661100	Subv pmm mtpm mer et horizons			8 000,00	0,12	(8 000,00)	-100,00
74661200	Subv pmm mer et defense mtpm			10 000,00	0,15	(10 000,00)	-100,00
74661300	Subv pmm unoc mnca	30 000,00	0,53			30 000,00	
74700000	Quote-part des subventions d'investissement	18 381,82	0,32			18 381,82	
74850100	Subv pmp ville de marseille			15 000,00	0,23	(15 000,00)	-100,00
74910100	Subv tvti bpi fae	50 000,00	0,88	50 000,00	0,76		
74910200	Subv tvti bpi fae/part etat	25 000,00	0,44			25 000,00	
74920900	Subv tvti caf du var insolab 2	30 000,00	0,53	30 000,00	0,46		
74921300	Subv tvt i ft tremplin cci nic	744,48	0,01	30 560,52	0,47	(29 816,04)	-97,56
74921400	Subv tvt i ft tremplin cci nic	31 305,00	0,55			31 305,00	
74960900	Subv pmm agence de l'eau mhs	10 949,00	0,19			10 949,00	
Autres produits d'exploitation		560 667,51	9,90	948 245,32	14,46	(387 577,81)	-40,87
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		503 945,19	8,90	911 574,44	13,90	(407 629,25)	-44,72
78150000	Reprise provision p risque	46 869,00	0,83	12 890,00	0,20	33 979,00	263,61
78174000	Reprise provision dep créance	368 753,05	6,51	391 081,26	5,96	(22 328,21)	-5,71
78174500	Reprise prov dép créance subv	88 323,14	1,56	70 261,56	1,07	18 061,58	25,71
79100100	Avantages en nature			3 120,00	0,05	(3 120,00)	-100,00
79112100	Provisions pour charges mni et partenaires			36 609,71	0,56	(36 609,71)	-100,00
79112200	Provision pour charges tdm			168,75		(168,75)	-100,00
79112300	Provision pour charges besagne			1 575,84	0,02	(1 575,84)	-100,00
79112400	Prov pour charges chalucet			17 502,49	0,27	(17 502,49)	-100,00
79112401	Refacturation charges sans tva			273,84		(273,84)	-100,00
79120000	Remb assurance			2 643,28	0,04	(2 643,28)	-100,00
79140000	Mise à disposition personnel			355 109,00	5,41	(355 109,00)	-100,00
79150000	Rembt emploi avenir et civique			20 338,71	0,31	(20 338,71)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		30 000,00	0,53	30 000,00	0,46		
78940000	Reprise fonds dédiés	30 000,00	0,53	30 000,00	0,46		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres produits		26 722,32	0,47	6 670,88	0,10	20 051,44	300,58
75800000	Produits divers de gestion	26 722,32	0,47	6 670,88	0,10	20 051,44	300,58
Total des charges d'exploitation		5 627 844,03	99,35	6 686 690,51	101,96	(1 058 846,48)	-15,84
Autres achats et charges externes		2 424 577,17	42,80	2 927 899,03	44,64	(503 321,86)	-17,19
60611000	Edf	58 627,43	1,03	71 486,29	1,09	(12 858,86)	-17,99
60630000	Fournitures, petit équip progr	6 066,34	0,11	18 382,77	0,28	(12 316,43)	-67,00
60640000	Fournitures administratives	8 045,79	0,14	20 308,88	0,31	(12 263,09)	-60,38
61100000	Sous-traitance générale	284 664,69	5,03	371 536,78	5,67	(86 872,09)	-23,38
61102000	Consultants	19 800,00	0,35	15 000,00	0,23	4 800,00	32,00
61120000	Gardiennage	13 059,63	0,23	16 775,00	0,26	(3 715,37)	-22,15
61220100	Location photocopieur	5 974,03	0,11	4 075,24	0,06	1 898,79	46,59
61220400	Crédit bail véhicule pmm	6 342,72	0,11	6 342,72	0,10		
61320000	Locations immobilières	31 833,56	0,56	30 968,93	0,47	864,63	2,79
61321000	Loyer mdt	75 618,68	1,33	72 806,56	1,11	2 812,12	3,86
61321500	Loyer montpellier	4 743,36	0,08	4 743,36	0,07		
61321600	Loyer technopole de la mer	89 803,09	1,59	147 898,20	2,26	(58 095,11)	-39,28
61321700	Loyer pmm nice	2 880,00	0,05	2 880,00	0,04		
61321900	Loyer chalcet	35 623,00	0,63	35 623,00	0,54		
61322000	Loyer pmm ifremer	30 236,00	0,53			30 236,00	
61352000	Location telephonie	6 970,51	0,12	718,91	0,01	6 251,60	869,59
61352100	Location materiel informatique	18 239,96	0,32	20 584,77	0,31	(2 344,81)	-11,39
61352400	Locations petits matériels	2 227,62	0,04	234,00		1 993,62	851,97
61352500	Location logiciel	10 947,50	0,19	8 274,27	0,13	2 673,23	32,31
61352510	Location logiciel youday	18 913,07	0,33	22 068,41	0,34	(3 155,34)	-14,30
61352520	Location logiciel weproc	11 336,70	0,20	11 852,47	0,18	(515,77)	-4,35
61352530	Logiciel quadra on demand	6 314,06	0,11	2 376,89	0,04	3 937,17	165,64
61521000	Entretien locaux mdt	43 395,62	0,77	87 953,34	1,34	(44 557,72)	-50,66
61521300	Entretien des locaux tdm	16 744,70	0,30	11 215,85	0,17	5 528,85	49,29
61521400	Entretien des locaux chalcet	33 190,27	0,59	34 441,68	0,53	(1 251,41)	-3,63
61551000	Entretien vehicule	4 201,91	0,07	1 845,52	0,03	2 356,39	127,68
61560000	Maintenance	74 710,83	1,32	76 400,55	1,16	(1 689,72)	-2,21
61600000	Primes d'assurance	34 339,10	0,61	38 096,26	0,58	(3 757,16)	-9,86
61810000	Documentation générale	2 201,27	0,04	2 510,28	0,04	(309,01)	-12,31
61850000	Manifestation, conférence	274 399,20	4,84	496 071,28	7,56	(221 672,08)	-44,69
62110000	Personnel interimaire	43 644,02	0,77			43 644,02	
62120000	Mad personnels à titre onéreux	162 079,00	2,86	221 429,00	3,38	(59 350,00)	-26,80
62121000	Mad regisseurs à titre onéreux	23 987,34	0,42	23 730,78	0,36	256,56	1,08
62140000	Mad gratuites	252 959,00	4,47	355 109,00	5,41	(102 150,00)	-28,77
62261000	Honoraires comptables	20 920,00	0,37	21 140,00	0,32	(220,00)	-1,04
62261200	Honoraires social	15 826,70	0,28	14 899,55	0,23	927,15	6,22
62262000	Honoraires cac	45 184,60	0,80	22 891,66	0,35	22 292,94	97,38
62263000	Honoraires conseils	37 283,75	0,66	12 359,47	0,19	24 924,28	201,66
62270000	Frais actes et contentieux	620,34	0,01			620,34	
62320000	Publicité / relation publiques	50 503,81	0,89	75 791,43	1,16	(25 287,62)	-33,36
62345000	Cadeaux	422,42	0,01	200,00		222,42	111,21
62510000	Mission/déplacement	150 694,20	2,66	171 598,91	2,62	(20 904,71)	-12,18
62550000	Mission / reception	240 724,56	4,25	256 862,83	3,92	(16 138,27)	-6,28
62610000	Affranchissement	13 171,93	0,23	13 566,01	0,21	(394,08)	-2,90
62620000	Telephone/telecopie	74 874,40	1,32	43 162,36	0,66	31 712,04	73,47
62750000	Services bancaires	22 839,46	0,40	22 974,82	0,35	(135,36)	-0,59
62810000	Cotisations tvf	13 475,00	0,24	15 769,00	0,24	(2 294,00)	-14,55
62810100	Cotisations pmm	23 916,00	0,42	22 942,00	0,35	974,00	4,25
Impôts, taxes et versements assimilés		145 582,14	2,57	168 940,97	2,58	(23 358,83)	-13,83
63110000	Taxe sur les salaires	81 157,00	1,43	134 889,00	2,06	(53 732,00)	-39,83
63150000	Taxe handicapes	6 438,00	0,11	1 801,00	0,03	4 637,00	257,47
63330000	Participation formation continue	27 278,14	0,48	1 608,47	0,02	25 669,67	N/S
63332000	Formation tvf	4 151,93	0,07	500,00	0,01	3 651,93	730,39

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
63332100	Formation pmp			1 500,00	0,02	(1 500,00)	-100,00
63350000	Versements libératoires	1 395,07	0,02	3 468,50	0,05	(2 073,43)	-59,78
63511000	Cfe / cvae	25 162,00	0,44	25 174,00	0,38	(12,00)	-0,05
Salaires		1 702 566,22	30,06	2 000 962,48	30,51	(298 396,26)	-14,91
64110000	Salaires appointements	1 564 600,53	27,62	2 028 009,89	30,92	(463 409,36)	-22,85
64120000	Congé payés	(38 268,68)	-0,68	(24 528,29)	-0,37	(13 740,39)	-56,02
64140000	Indemnités	93 170,56	1,64	110 728,44	1,69	(17 557,88)	-15,86
64140200	Defraiment abonnt transport	1 618,07	0,03	1 707,72	0,03	(89,65)	-5,25
64141100	Indemnité emploi civique	34,45		769,50	0,01	(735,05)	-95,52
64143000	Indemnités et avantages divers	3 546,22	0,06	8 905,71	0,14	(5 359,49)	-60,18
64144000	Indemnités de licenciement éco france travail	82 040,07	1,45			82 040,07	
64150000	Prime de fin d'exercice			(117 928,49)	-1,80	117 928,49	100,00
64190000	Participation frais de parking non soumis	(4 175,00)	-0,07	(6 702,00)	-0,10	2 527,00	37,71
Cotisations sociales		738 960,53	13,05	946 275,70	14,43	(207 315,17)	-21,91
64510000	Urssaf	452 750,60	7,99	627 536,17	9,57	(174 785,57)	-27,85
64520000	Ch soc sur prime fin annee			(64 797,07)	-0,99	64 797,07	100,00
64530700	Contributions cnracl mad cd83	10 428,18	0,18	8 506,52	0,13	1 921,66	22,59
64531100	Allianz	36 085,69	0,64	44 168,30	0,67	(8 082,61)	-18,30
64531400	Klesia retraite	104 499,14	1,84	142 407,76	2,17	(37 908,62)	-26,62
64531410	Rafp	574,44	0,01			574,44	
64532200	Gan vie	3 996,79	0,07	6 184,49	0,09	(2 187,70)	-35,37
64534000	Générali	48 939,96	0,86	61 759,30	0,94	(12 819,34)	-20,76
64541900	Mutuelle ciprès	63 755,70	1,13	83 397,60	1,27	(19 641,90)	-23,55
64591000	Charges soc/conges payes	(22 227,27)	-0,39	(13 913,65)	-0,21	(8 313,62)	-59,75
64750000	Aimt	4 815,90	0,09	4 997,80	0,08	(181,90)	-3,64
64750900	Upv	6 512,41	0,11	8 382,42	0,13	(1 870,01)	-22,31
64760000	Tickets restaurant	32 995,20	0,58	40 676,80	0,62	(7 681,60)	-18,88
64761000	Frais sur tickets restaurant	3 124,00	0,06	3 592,03	0,05	(468,03)	-13,03
64850000	Autres charges de personnel	530,40	0,01			530,40	
64900000	Indemnités sur charges de personnel (vehicul	(3 120,00)	-0,06			(3 120,00)	
79130000	Remb cpam			(6 622,77)	-0,10	6 622,77	100,00
64901000	Remboursements cpam	(4 700,61)	-0,08			(4 700,61)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		518 403,69	9,15	538 493,61	8,21	(20 089,92)	-3,73
68112000	Dotations aux amortissements	50 768,71	0,90	81 417,42	1,24	(30 648,71)	-37,64
68174000	Dot prov dépréc créances	393 315,98	6,94	368 753,05	5,62	24 562,93	6,66
68174500	Dot prov dépr créances subvent	74 319,00	1,31	88 323,14	1,35	(14 004,14)	-15,86
Reports en fonds dédiés		30 000,00	0,53	30 000,00	0,46		
68940000	Dotations fonds dédiés	30 000,00	0,53	30 000,00	0,46		
Autres charges		67 754,28	1,20	74 118,72	1,13	(6 364,44)	-8,59
65160000	Droit d'auteur	77,75				77,75	
65400000	Créances irrécouvrables exo	33 685,26	0,59	40 494,87	0,62	(6 809,61)	-16,82
65800000	Charges de gestion courante	5 491,27	0,10	241,85		5 249,42	N/S
65810000	Remise de prix / trophés	28 500,00	0,50	33 382,00	0,51	(4 882,00)	-14,62
Résultat d'exploitation		36 664,16	0,65	(128 346,58)	-1,96	165 010,74	128,57
Total des produits financiers		40 364,40	0,71	50 397,12	0,77	(10 032,72)	-19,91
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		231,38		297,12		(65,74)	-22,13
76400000	Produits financiers	231,38		297,12		(65,74)	-22,13
Reprises sur dépréciations et provisions				50 100,00	0,76	(50 100,00)	-100,00
78662000	Reprises sur deprecations immos financieres			50 100,00	0,76	(50 100,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Pdts des cessions immo financières		40 133,02	0,71			40 133,02	
76710000	Produits sur cessions d'immos financières	40 133,02	0,71			40 133,02	
Total des charges financières		56 686,06	1,00	8 146,93	0,12	48 539,13	595,80
Intérêts et charges assimilées		16 553,04	0,29	8 141,49	0,12	8 411,55	103,32
66120000	Intérêts emprunt pge credicoop	1 696,45	0,03	2 229,61	0,03	(533,16)	-23,91
66121000	Intérêts emprunt pge ccm	730,01	0,01	912,64	0,01	(182,63)	-20,01
66160000	Intérêts bancaires et escompte	14 126,58	0,25	4 999,24	0,08	9 127,34	182,57
Différences négatives de change				5,44		(5,44)	-100,00
66600000	Perte de change			5,44		(5,44)	-100,00
Valeurs comptables immos financ. cédées		40 133,02	0,71			40 133,02	
66710000	Charges sur cessions d'immos financieres	40 133,02	0,71			40 133,02	
Résultat financier		(16 321,66)	-0,29	42 250,19	0,64	(58 571,85)	-138,63
Résultat courant avant impôts		20 342,50	0,36	(86 096,39)	-1,31	106 438,89	123,63
Produits exceptionnels				129 930,00	1,98	(129 930,00)	-100,00
Produits exceptionnels				129 930,00	1,98	(129 930,00)	-100,00
77180000	Produit except opération gestion			403,89	0,01	(403,89)	-100,00
77181000	Régul sur financements publics			46 308,80	0,71	(46 308,80)	-100,00
77521000	Cession immo ss tva			11 000,00	0,17	(11 000,00)	-100,00
77560000	Cession immos financieres			39 363,31	0,60	(39 363,31)	-100,00
77700000	Amortissement sub equipements			32 854,00	0,50	(32 854,00)	-100,00
Charges exceptionnelles				77 005,34	1,17	(77 005,34)	-100,00
Charges exceptionnelles				77 005,34	1,17	(77 005,34)	-100,00
67180000	Charges except s/op gestion			1 448,39	0,02	(1 448,39)	-100,00
67181000	Régularisation sur financement			6 105,39	0,09	(6 105,39)	-100,00
67520000	Vnc sur immobilisations corporelles			6 027,90	0,09	(6 027,90)	-100,00
67560000	Vnc sur immobilisations financieres			63 423,66	0,97	(63 423,66)	-100,00
Résultat exceptionnel				52 924,66	0,81	(52 924,66)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		20 342,50	0,36	(33 171,73)	-0,51	53 514,23	161,32
Contributions volontaires en nature		269 006,08	4,75	240 863,57	3,67	28 142,51	11,68
Dons en nature		269 006,08	4,75	240 863,57	3,67	28 142,51	11,68
87000000	Bénévolat	269 006,08	4,75	240 863,57	3,67	28 142,51	11,68
Charges des contributions volontaires en nature		269 006,08	4,75	240 863,57	3,67	28 142,51	11,68
Personnel bénévole		269 006,08	4,75	240 863,57	3,67	28 142,51	11,68
86400000	Bénévolat	269 006,08	4,75	240 863,57	3,67	28 142,51	11,68

TOULON VAR TECHNOLOGIES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale du 23 juin 2026

Exercice clos le 31 décembre 2025

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
7, rue Adolphe Guiol 83000 TOULON

TOULON VAR TECHNOLOGIES

Association déclarée W832002438

PLACE GEORGES POMPIDOU

83000 TOULON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

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 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note du paragraphe 1.3 « Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application des dispositions du règlement 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'autorité des Normes Comptables.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 18 juin 2026 à Toulon

Le commissaire aux comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Jérôme Bravais

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement	975		975	975
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	134 921	93 031	41 889	51 303
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	498 655	476 563	22 092	48 880
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	905 266	867 827	37 438	39 983
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations	33 350	20 000	13 350	38 350
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	2 654		2 654	2 562
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 957		2 957	18 090
	Total II	1 578 776	1 457 422	121 354	200 142
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 789 110	393 316	1 395 794	1 716 998
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 074 127	74 319	1 999 808	2 201 312
	Charges constatées d'avance	171 961		171 961	83 400
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	474 637		474 637	1 056 121
	Total III	4 509 835	467 635	4 042 200	5 057 831
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	6 088 611	1 925 057	4 163 554	5 257 972

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
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	483 181	516 353
	Excédent ou déficit de l'exercice	20 343	(33 172)
	Situation nette (sous-total)	535 767	515 424
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 013	26 395
	Provisions réglementées		
	Total I	543 780	541 819
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	30 000	30 000
	Total III	30 000	30 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	151 602	198 471
	Total IV	151 602	198 471
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	514 005	833 778
	Emprunts et dettes financières divers	19 813	23 781
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 318	1 249 173
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	539 036	765 652
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	951 004	963 397
	Produits constatés d'avance	307 997	651 902
	Total V	3 438 172	4 487 682
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)		4 163 554	5 257 972

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	527 938	541 269
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 467 809	1 881 077
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	3 108 094	3 187 752
	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	503 945	911 574
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	30 000	30 000
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	26 722	6 671
	Total des produits d'exploitation	5 664 508	6 558 344
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	2 424 577	2 927 899
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	145 582	168 941
	Salaires	1 702 566	2 000 962
	Cotisations sociales	738 961	946 276
	Dotation aux amortissements et dépréciations	518 404	538 494
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	30 000	30 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	67 754	74 119
	Total des charges d'exploitation	5 627 844	6 686 691
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 664	(128 347)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 664	(128 347)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	231	297
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		50 100
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées	40 133	
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		40 364	50 397
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	16 553	8 141
	Différences négatives de change		5
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	40 133	
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		56 686	8 147
RESULTAT FINANCIER		(16 322)	42 250
RESULTAT COURANT avant impôts		20 343	(86 096)
	Produits exceptionnels		129 930
	Charges exceptionnelles		77 005
RESULTAT EXCEPTIONNEL			52 925
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		5 704 873	6 738 671
TOTAL DES CHARGES		5 684 530	6 771 843
EXCEDENT ou DEFICIT		20 343	(33 172)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		269 006	240 864
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		269 006	240 864
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		269 006	240 864
TOTAL		269 006	240 864

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS **Arrêtés au 31/12/2025**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total est de 4 163 554 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 20 343 € avant affectation.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025.

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
- 2.11 Evénements postérieurs à la clôture

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 2025, 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 »,
- Indépendance des exercices.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi que des modifications issues du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06.

Ce règlement modifie notamment la présentation du compte de résultat, la définition du résultat exceptionnel et supprime la technique des transferts de charges.

Le résultat exceptionnel comprend exclusivement les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, au sens de l'article 513-5 du PCG.

Les opérations ne répondant pas à cette définition sont désormais comptabilisées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, selon leur nature.

La technique des transferts de charges a été supprimée. Les opérations concernées sont comptabilisées selon leur nature économique.

Les remboursements et compensations de charges sont enregistrés en diminution des charges correspondantes.

Les refacturations de charges sont comptabilisées en produits d'exploitation.

Les indemnités d'assurance sont comptabilisées dans les comptes de produits prévus à cet effet.

Ces changements de règles comptables peuvent affecter la comparabilité de certains postes du compte de résultat avec ceux de l'exercice précédent, sans impact sur le résultat net de l'exercice.

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 2025 de 75 619 €. 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 89 803 € sur l'exercice 2025 et la location s'est arrêtée en juillet 2025.
- 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 2 880€ sur l'exercice 2025.
- 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 2025.

- 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

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- Les subventions d'équipement

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.

La Région Provence-Alpes-Côte d'Azur a voté une subvention de 5 957,50 € pour financer les investissements du projet Recyc'lab. Au 31 décembre 2024, un montant de 3 146 € a été perçu, il reste donc toujours 2 811,50 € à recevoir.

- Ressources issues de la générosité du public

Néant

- Décomposition des actions de formations par finalités

Néant

- 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.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

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

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

Les créances d'un montant de 3 395 602 € figurant au bilan au 31 décembre 2025 correspondent principalement aux postes suivants :

Le poste « Créances clients et Usagers » : Il s'agit de créances clients à recevoir au titre de l'exercice 2025 pour un montant de 1 789 110 €. Une provision pour dépréciation des créances a été comptabilisée pour 393 316 €.

Le poste « Autres Créances » : Il s'agit principalement des subventions d'exploitation pour un montant de 1 688 306 €. Une provision pour dépréciation des créances a été comptabilisée pour 74 319 €.

Le poste « Charges constatées d'avance » pour un montant de 171 961 €.

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

Les dettes d'un montant de 3 438 172 € figurant au bilan au 31 décembre 2025 correspondent principalement aux postes suivants :

Le poste « Dettes fournisseurs » d'un montant de 1 106 318 € qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2025 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Le poste « Dettes fiscales et sociales » d'un montant de 539 036 € correspond à des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2025, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

Le poste « Autres dettes » s'élève à 951 004 € et correspond principalement :

- SIM CPT GESTION pour 226 888 € : il s'agit des sommes qui sont dues au laboratoires SIM de l'UTLN suite à la gestion de la plateforme par TVT.
- Clients créditeurs pour 546 848 €.

Le poste « Produits constatés d'avance » pour un montant de 307 997 €, dont 197 543 € de subventions d'avance.

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 31/12/2025 une dépréciation des créances clients pour un montant de 393 316 €, une dépréciation sur autres créances de 74 319 € et une dépréciation sur titres de 20 000 €.

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

Les provisions figurant au passif du bilan s'élèvent à 151 602 € et correspondent à la provision pour indemnités de départ à la retraite.

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 31/12/2025 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.

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%. Christian Planes a quitté le PMM en septembre 2025.

Pierre MARLINGE fait l'objet d'une mise à disposition de Naval Group à 50% (en remplacement de Patricia MARIN).

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. Il a quitté TVT Innovation le 30 novembre 2025.

Soit un total de 162 079 € au titre de l'exercice 2025.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

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 5 personnes en 2025 :

Stéphane CLAISSE fait l'objet d'une mise à disposition par Naval Group en qualité de directeur System Factory avec un équivalent temps plein de 0.46 car il a quitté TVT Innovation le 30 novembre 2025.

Pierre MARLINGE fait l'objet d'une mise à disposition par Naval Group en qualité de chef de projet Naval & Nautisme à 50% (en remplacement de Patricia MARIN).

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 0,19 car il a quitté le PMM en septembre 2025.

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.

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

Soit un total de 252 959 € au titre de l'exercice 2025.

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 Mad gratuites" et de la recette équivalente au compte "70845 Mise à disposition personnel".

3- Bénévolat

SUR POLE MER MEDITERRANEE

- Participation aux instances de gouvernance et d'animation du pôle :

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.

- Salons et manifestations :

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.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

- 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.

- 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 :

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 2025, la valorisation du bénévolat laisse apparaître les informations suivantes :

- Pour les dirigeants : 722 heures ont été effectuées pour une valeur finale de main d'œuvre de 65 766 €
- Pour les cadres supérieurs : 544 heures ont été effectuées, pour une valeur finale de main d'œuvre de 38 074 €
- Pour les cadres intermédiaires : 490 heures ont été réalisées pour une valeur finale de 24 483 €
- Pour les employés et travailleurs au SMIC : 25 heures valorisées à 858 €

Ces contributions se décomposent comme suit :

- Gouvernance : 487 heures, valorisation de 38 637 €
- Groupe de travail : 1 084 heures, valorisation de 74 574 €
- Salons et représentations : 209 heures , valorisation de 15 970 €

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

L'ensemble de ces éléments donne une valeur globale de 129 181 €.

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

SUR TVT INNOVATION :

- **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.

- **Silver et Eco Masterclass :**

Il s'agit du temps de présence et d'accompagnement des entreprises en mentorat sur les actions.

- **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 :

- Au fonctionnement de l'Eco masterclass pour 582 heures pour un total de 28 987 €
- A la participation French Tech Gouvernance pour 2 148 heures pour un total de 108 388 €
- Au programme "System factory" pour 49 heures pour un total de 2 450 €

L'ensemble de ces éléments donne une valeur globale de 139 825 €.

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

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

La provision pour Indemnité retraite s'élève à 151 602 €.

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Effectif

Effectif moyen en 2025: 29.73 salariés qui se décomposent de la manière suivante :

- 21.40 cadres
- 8.33 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 : 266 175 €

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 196 397 €
- Compte 51204403 BFCC Elbe Eurocluster pour 29 049 €
- Compte 51204698 Crédit Mutuel LEVIATAD pour 6 527 €

soit un total de 231 973 €

2.9 Informations sur la masse salariale

La masse salariale au 31/12/2025 s'élève à 1 702 566 €.

Les charges sociales correspondantes sont de 738 961 € et les taxes sur salaires correspondantes sont de 81 157 €.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

2.10 Evénements particuliers

Néant

2.11 Evénements postérieurs à la clôture

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 16 décembre 2025 a approuvé l'apport partiel d'actif portant sur la branche d'activité du pôle de compétitivité maritime de l'association TOULON VAR TECHNOPOLE (TVT) au profit de l'association PÔLE MER MÉDITERRANÉE.

Cette opération est juridiquement placée sous le régime des fusions, scissions et apports partiels d'actif entre associations, prévu à l'article 9 bis de la loi du 1er juillet 1901.

Elle prendra effet juridiquement, comptablement et fiscalement au 1er janvier 2026, sous réserve de la réalisation de l'intégralité des conditions suspensives prévues.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	975					975
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	131 421		3 500			134 921
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	132 395		3 500			135 895
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	498 655					498 655
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	4 662					4 662
	Matériel de transport	3 779					3 779
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	888 302		8 523			896 824
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 395 398		8 523			1 403 920
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	58 350		25 000		50 000	33 350
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 562		92			2 654
	Prêts et autres immobilisations financières	18 090		15 133		30 266	2 957
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		79 002		40 225		80 266
TOTAL		1 606 795		52 247		80 266	1 578 776

Amortissements

Etat exprimé en euros		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			80 118	12 913		93 031
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			80 118	12 913		93 031
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			449 775	26 788		476 563
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			2 038	323		2 361
	Matériel de transport			3 762	17		3 779
	Matériel de bureau, mobilier			850 960	10 728		861 688
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 306 535	37 855		1 344 390	
TOTAL				1 386 653	50 769		1 437 422

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		151 602		151 602
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	198 471	(151 602)	46 869	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	198 471		46 869	151 602
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	20 000			20 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	368 753	393 316	368 753	393 316
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	88 323	74 319	88 323	74 319
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	477 076	467 635	457 076	487 635
	TOTAL GENERAL	675 547	467 635	503 945	639 237
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			467 635	503 945	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 957		2 957
	Clients, usagers douteux ou litigieux	484 847		484 847
	Autres créances clients, usagers	1 304 264	1 304 264	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 469	1 469	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 161	1 161	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	217 427	217 427	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 688 306	1 688 306	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	165 765	165 765	
	Charges constatées d'avance	171 961	171 961	
	TOTAL DES CREANCES	4 038 154	3 550 351	487 803
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	457 817	457 817		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	56 188	56 188		
	Emprunts et dettes financières divers	19 813		19 813	
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 106 318	1 106 318		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	128 235	128 235		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 910	211 910		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	182 464	182 464		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 426	16 426		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	951 004	951 004		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	307 997	307 997		
	TOTAL DES DETTES	3 438 172	3 418 359	19 813	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		97 168			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		1 983 752
Autres créances clients		249 462
<i>Clients factures à établir</i>	249 462	
Autres créances		1 734 290
<i>Fournisseurs avoir à recevoir</i>	44 824	
<i>Organismes sociaux - produits a recevoir</i>	1 161	
<i>Subvention à recevoir</i>	1 688 306	

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		563 040
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 410
Intérêts courus sur emprunt	92	
Intérêts courus à payer	1 317	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		361 771
Fournisseurs fnp	361 771	
Dettes fiscales et sociales		198 985
Dettes prov pour congés à payer	122 935	
Charges sur prov. cp	71 691	
Autres charges à payer	2 159	
Etat charges à payer	2 200	
Autres dettes		875
Charges à payer	875	

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	32 243				32 243
Autres réserves					
Report à nouveau	516 353	(33 172)			483 181
Excédent ou déficit de l'exercice	(33 172)	33 172	20 343		20 343
Situation nette	515 424		20 343		535 767
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	26 395			18 382	8 013
Provisions réglementées					
TOTAL	541 819		20 343	18 382	543 780

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	32 243				32 243
Autres réserves					
Report à nouveau	516 353	(33 172)			483 181
Excédent ou déficit de l'exercice	(33 172)	33 172	20 343		20 343
Situation nette	515 424		20 343		535 767
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	26 395			18 382	8 013
Provisions réglementées					
TOTAL	541 819		20 343	18 382	543 780

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation	(30 000)	30 000			30 000	30 000	
INSOLAB							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	(34 000)	34 000			30 000	30 000	

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				171 961
Charges constatées d'avance			171 961	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				171 961

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				307 997
Produits constatés d'avance			307 997	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				307 997

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2025
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		