

ASSOCIATION IMAJE SANTE

35 RUE ESTELLE

RDC

13001 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le

CLAVEL GUILLAUME

EXPERT-COMPTABLE

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses

Immeuble Prado Plaza

13008 MARSEILLE

04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	34 538	34 538				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	273 232	261 009	12 223	19 914	7 691-	38. 62-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 767		2 767	6 778	4 011-	59. 18-
	Total I	310 537	295 547	14 990	26 692	11 702-	43. 84-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 075		7 075	10 372	3 297-	31. 78-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	646 708		646 708	952 401	305 693-	32. 10-
	Valeurs mobilières de placement	153		153		153	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	223 586		223 586	146 151	77 436	52. 98
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	1 237		1 237	3 876	2 640-	68. 09-
	Total II	878 759		878 759	1 112 799	234 041-	21. 03-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 189 296	295 547	893 749	1 139 491	245 743-	21. 57-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	108 501	108 501		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	145 576-	178 218-	32 642	18. 32
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	56 759	32 642	24 117	73. 88
	Situation nette (sous total)	19 684	37 075-	56 759	153. 09
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	19 684	37 075-	56 759	153. 09
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	10 000	15 000	5 000-	33. 33-
	Total II	10 000	15 000	5 000-	33. 33-
	Provisions pour risques	141 513	141 513		
	Provisions pour charges				
	Total III	141 513	141 513		
DETTE (1)					
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	168		168	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 032	27 910	2 122	7. 60
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	96 045	65 043	31 002	47. 66
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		100	100-	100. 00-
	Instruments de trésorerie				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance	596 307	927 000	330 693-	35. 67-
	Total IV	722 552	1 020 054	297 502-	29. 17-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	893 749	1 139 491	245 743-	21. 57-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations	825		900		75-	8. 33-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens			20		20-	100. 00-
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	43	793	42	327	1 466	3. 46
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	647	874	601	301	46 573	7. 75
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	21	225	535		20 690	NS
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	5	500			5 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4	161	5	848	1 687-	28. 85-
Utilisations des fonds dédiés	15	000			15 000	
Autres produits	5		46		41-	88. 21-
Total I	738	383	650	977	87 406	13. 43
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	135	123	141	653	6 530-	4. 61-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	20	072	20	772	699-	3. 37-
Salaires et traitements	378	915	327	149	51 767	15. 82
Charges sociales	129	816	126	529	3 287	2. 60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7	691	11	705	4 014-	34. 29-
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	10	000			10 000	
Autres charges		7	12		5-	43. 40-
Total II	681	624	627	819	53 805	8. 57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	56	759	23	158	33 601	145. 09

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		56 759		23 158	33 601	145. 09
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				11 321	11 321-	100. 00-
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V				11 321	11 321-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				1 837	1 837-	100. 00-
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				1 837	1 837-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				9 484	9 484-	100. 00-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		738 383		662 298	76 085	11. 49
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		681 624		629 657	51 968	8. 25
5. EXCEDENT OU DEFICIT		56 759		32 642	24 117	73. 88

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
	20500000	LOGICIELS	4 499	4 499		
	20510000	LOGICIELS	30 039	30 039		
	28050000	AMORT. LOGICIELS	4 499-	4 499-		
	28051000	AMORT. SYST INFO RESEAU	30 039-	30 039-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			12 223	19 914	7 691-	38. 62-
	21540000	INST TECHN, MAT ET OUTILLAGES	4 560	4 560		
	21811000	AMENAGEMENTS RUE ESTELLE	192 924	192 924		
	21812000	AMENAGEMENTS SUBV INVEST 2008	5 004	5 004		
	21815000	AMENAGEMENT SUBV CMA CGM	7 983	7 983		
	21816000	INVEST SUBV CD13	2 382	2 382		
	21830000	MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	24 407	24 407		
	21831000	MATERIEL BUREAU & INF RESEAU	8 875	8 875		
	21832000	INFORMATIQUE SUBV FOND° VINCI	13 440	13 440		
	21840000	MOBILIER	13 657	13 657		
	28154000	AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	4 560-	4 304-	256-	5. 94-
	28181100	AMORT. A.A.I. ESTELLE	184 337-	181 352-	2 985-	1. 65-
	28181200	AMORT. AMENAG SUBV INVEST 2008	5 004-	5 004-		
	28181400	AMENAGEMENT PLAN CP	1 941-	1 941-		
	28181500	AMORT. A.A.I. SUBV CMA CGM	3 956-	3 157-	799-	25. 31-
	28181600	AMORT. SUBV CD13	1 108-	869-	239-	27. 50-
	28183000	AMORT. MAT BUREAU & INFORMATIQ	24 407-	23 887-	520-	2. 18-
	28183100	AMORT. MAT BUREAU INF & RESEAU	8 875-	8 875-		
	28183200	AMORT. SUBV FOND° VINCI	13 264-	10 576-	2 688-	25. 42-
	28184000	AMORT. MOBILIER	13 557-	13 353-	204-	1. 53-
AUTRES			2 767	6 778	4 011-	59. 18-
	27500000	CAUTION LOCATION	2 767	2 767		
	27510000	FONDS DE RESERVE FACTOR		4 011	4 011-	100. 00-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			14 990	26 692	11 702-	43. 84-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			7 075	10 372	3 297-	31. 78-
	41100000	CLIENTS	7 075	10 372	3 297-	31. 78-
AUTRES			646 708	952 401	305 693-	32. 10-
	40100000	FOURNISSEURS	2 397	2 253	144	6. 40
	42100000	SALAIRES	1 050	1 238	188-	15. 20-
	44176000	SUBVENTIONS EXP.VILLE MARSEILL	4 140	2 320	1 820	78. 45
	44177000	SUBVENTIONS EXP.ARS	570 000	855 000	285 000-	33. 33-
	44177960	SUBVENTIONS EXP.REGIONS	16 000	37 000	21 000-	56. 76-
	44179000	SUBVENTIONS EXP.CONSEIL GENERA		4 000	4 000-	100. 00-
	44179400	SUBVENTIONS CAF	24 196	24 196		
	44192000	FONDATION DE FRANCE	4 000	4 000		
	44196000	SUBV FSE-IEJ	22 024	22 024		
	44861000	PARTICIPATION FORMATION CONTIN		5	5-	100. 00-
	46870000	PRODUIT A RECEVOIR	2 901	365	2 536	694. 81
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			153		153	
	50810000	PARTS CREDIT COOPERATIF	153		153	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
DISPONIBILITES		223 586	146 151	77 436	52. 98
51200010	BANQUE SOCIETE GENERALE	156 664	146 138	10 526	7. 20
51200030	CREDIT COOPERATIF	66 910		66 910	
53000000	CAISSE	12	12		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 237	3 876	2 640-	68. 09-
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 237	3 876	2 640-	68. 09-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		878 759	1 112 799	234 041-	21. 03-
TOTAL GENERAL		893 749	1 139 491	245 743-	21. 57-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	108 501	108 501		
10680000 SUBVENTION FONDS DE ROULEMENT	50 501	50 501		
10685010 RESERVE DE TRESORERIE INIT	58 000	58 000		
REPORT A NOUVEAU	145 576-	178 218-	32 642	18. 32
11010000 REPORT A NOUVEAU - SUBV INV	275 386	275 386		
11900000 REPORT A NOUVEAU	420 962-	453 604-	32 642	7. 20
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	56 759	32 642	24 117	73. 88
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	19 684	37 075-	56 759	153. 09
TOTAL FONDS PROPRES	19 684	37 075-	56 759	153. 09
FONDS DEDIES	10 000	15 000	5 000-	33. 33-
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV DE FONCT	10 000	15 000	5 000-	33. 33-
TOTAL FONDS DEDIES	10 000	15 000	5 000-	33. 33-
PROVISIONS POUR RISQUES	141 513	141 513		
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	141 513	141 513		
TOTAL PROVISIONS	141 513	141 513		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	168		168	
51860000 INTERETS A PAYER	168		168	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	30 032	27 910	2 122	7. 60
40100000 FOURNISSEURS	21 266	11 902	9 364	78. 68
40800000 FOURNISSEUR NON PARVENU	8 766	16 009	7 242-	45. 24-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	96 045	65 043	31 002	47. 66
42820000 PROV CONGES PAYES	21 634	19 540	2 094	10. 71
42860000 PROVISIONS SALAIRES A VERSER	5 677		5 677	
42861000 SALAIRE A PROVISIONNER	16 104	1 712	14 392	840. 65
43100000 URSSAF	12 064	10 653	1 411	13. 25
43720000 AG2R REUNICA PREVOYANCE	3 465	2 845	620	21. 80
43730000 RETRAITE GIE AG2R REUNICA	8 368	8 015	354	4. 41
43740000 HARMONIE MUTUELLE	1 286	1 060	226	21. 30
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	9 937	10 006	69-	0. 69-
43860000 CH SOC PRIME DE PRECARITE	1 703		1 703	
43861000 CH SOC / SAL A PROVISIONNER		685	685-	100. 00-
44860001 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 052	766	286	37. 35
44861000 PARTICIPATION FORMATION CONTIN	2 610		2 610	
44870000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	12 145	9 762	2 383	24. 41
AUTRES DETTES		100	100-	100. 00-
46799996 NDF EHRET		100	100-	100. 00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	596 307	927 000	330 693-	35. 67-
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	596 307	927 000	330 693-	35. 67-
TOTAL DETTES	722 552	1 020 054	297 502-	29. 17-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	893 749	1 139 491	245 743-	21. 57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	825	900	75-	8. 33-
75600000 COTISATIONS	825	900	75-	8. 33-
VENTES DE BIENS		20	20-	100. 00-
70710000 VENTE LIVRES		20	20-	100. 00-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	43 793	42 327	1 466	3. 46
70610000 PRESTATIONS DE SERVICE	43 793	42 327	1 466	3. 46
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	647 874	601 301	46 573	7. 75
74000010 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	50 000	50 000		
74000022 SUBV CPAM	30 000	30 000		
74000042 SUBV REGION PACA	32 000		32 000	
74000055 SUBV VILLE MARSEILLE SANTE	29 000	29 000		
74000065 SUBV MILDECA	11 400	15 000	3 600-	24. 00-
74000071 SUBV VILLE MARSEILLE FEMMES	3 000	5 000	2 000-	40. 00-
74000108 SUBV ARS PRAPS	185 000	185 000		
74000109 SUBVARS JEUNES	100 000	100 000		
74000138 SUBV POLITIQUE DE LA VILLE	54 800	54 320	480	0. 88
74000140 SUBV CAF	120 981	120 981		
74010710 SUBV FONDATION DE FRANCE	23 693	4 000	19 693	492. 32
74011200 SUBV FIPD	8 000	8 000		
DONS MANUELS	21 225	535	20 690	N5
75411000 DONS	21 225	535	20 690	N5
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	5 500		5 500	
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	5 500		5 500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	4 161	5 848	1 687-	28. 85-
79100000 TRANSFERT CHARGES	4 161	5 848	1 687-	28. 85-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	15 000		15 000	
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	15 000		15 000	
AUTRES PRODUITS	5	46	41-	88. 21-
75800000 PRODUIT DIVERS GESTION COURANT	5	46	41-	88. 21-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	738 383	650 977	87 406	13. 43
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	135 123	141 653	6 530-	4. 61-
60610000 GAZ	5 476	1 484	3 992	269. 09
60611200 ELECTRICITE	1 223	1 231	8-	0. 67-
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT	1 655	1 346	309	22. 97
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	6 397	4 578	1 819	39. 73
60661000 Achats de produits Pharma.	220	137	82	59. 72
61228000 LEASING COPIEURS	6 578	6 847	269-	3. 93-
61321000 LOCATION IMM ESTELLE	20 387	19 924	463	2. 32
61322100 LOYERS SCI LE CEDRE 13014		630	630-	100. 00-
61350000 LOCATIONS DIVERSES	469	604	135-	22. 40-
61400000 CHARGES LOCATIVES	5 142	7 871	2 729-	34. 67-
61500000 ENTRETIEN REPARATION	6 435	2 071	4 365	210. 76
61510000 ENTRETIEN LOCAUX	8 246	8 246		
61560000 MAINTENANCE	1 815	3 100	1 285-	41. 45-
61600000 ASSURANCE	2 513	2 582	69-	2. 67-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
61810000	DOCUMENTATION	287	248	39	15. 66
62110000	MISE A DISPO PERSONNEL		7 002	7 002-	100. 00-
62210000	HONORAIRES INTERPRETES	33 677	28 520	5 157	18. 08
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	9 890	15 113	5 222-	34. 56-
62261100	HONORAIRES CAC	4 800	5 520	720-	13. 04-
62262000	HONORAIRES SUPERVISEURS	2 365	2 320	45	1. 94
62263000	HONORAIRES JURIDIQUES		3 000	3 000-	100. 00-
62300000	PUBLICATIONS INFORMATION	466	252	214	84. 62
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	860		860	
62510000	VOYAGE ET DEPLACEMENT	3 812	1 605	2 207	137. 51
62570000	MISSIONS RECEPTIONS	2 714	1 262	1 452	115. 10
62600000	TELEPHONE FIXE OVH	2 577	2 592	15-	0. 56-
62600010	ORANGE BUSINESS SERVICES		2 917	2 917-	100. 00-
62600012	FRAIS TELECOM	1 856	1 003	853	85. 06
62602000	WEB	79	72	7	10. 02
62610000	FRAIS POSTAUX	453	369	84	22. 65
62700000	COMMISSIONS	3 419	7 897	4 478-	56. 70-
62810000	CONCOURS DIVERS	1 313	1 310	3	0. 20
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		20 072	20 772	699-	3. 37-
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	12 145	9 762	2 383	24. 41
63131000	FORMATION	1 840	1 750	90	5. 14
63330000	FORMAT. PROF. CONTINUE	5 410	8 441	3 031-	35. 91-
63580000	AUTRES TAXES	677	819	142-	17. 29-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		378 915	327 149	51 767	15. 82
64100000	SALAIRES BRUTS	341 115	316 722	24 393	7. 70
64120000	PROV CONGES PAYES	2 094	5 015-	7 108	141. 75
64133000	SALAIRES A VERSER	15 921	1 712	14 209	829. 96
64141100	IND.RUPTURE NON SOUMISES	5 677	8 655	2 978-	34. 41-
64142000	AVANCE IJSS - RBT SS	4 598	3 022	1 576	52. 13
64143000	INDEMNITE DE STAGE	252		252	
64144000	IND. / PRIMES NON SOUMISES	9 260	2 051	7 208	351. 36
CHARGES SOCIALES		129 816	126 529	3 287	2. 60
64510000	COTISATIONS URSSAF	71 720	72 034	315-	0. 44-
64530000	COTISATIONS RETRAITE	19 650	19 692	42-	0. 21-
64532000	COTISATIONS PREVOYANCE	13 580	11 201	2 379	21. 24
64540000	COTISATION CHOMAGE	14 327	13 302	1 024	7. 70
64550000	COTISATIONS MUTUELLE	7 714	8 130	416-	5. 11-
64560000	AUTRES CHARGES SOCIALES	1 703		1 703	
64580000	CHARGES SOCIALES / CP	69-	2 512-	2 443	97. 27
64581000	CH SOC SALAIRE A PROVIONNER	685-	685	1 370-	200. 00-
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 876	3 997	2 121-	53. 07-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		7 691	11 705	4 014-	34. 29-
68111000	DOT. AMORT IMMO INCORPO		1 706	1 706-	100. 00-
68112000	DOT. AMORT IMMO CORPO	7 691	9 999	2 308-	23. 08-
REPORTS EN FONDS DEDIES		10 000		10 000	
68940000	ENGAGEMENTS A REAL / SUBV ATT.	10 000		10 000	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	7	12	5-	43. 40-
65800000 AUTRES CHARGES GESTION	7	12	5-	43. 40-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	681 624	627 819	53 805	8. 57
RESULTAT D'EXPLOITATION	56 759	23 158	33 601	145. 09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	56 759	23 158	33 601	145. 09
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		11 321	11 321-	100. 00-
77200000 PDTS SUR EXO ANTERIEURS		11 321	11 321-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 321	11 321-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 837	1 837-	100. 00-
67200000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS		1 837	1 837-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 837	1 837-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 484	9 484-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS	738 383	662 298	76 085	11. 49
TOTAL DES CHARGES	681 624	629 657	51 968	8. 25
EXCEDENT OU DEFICIT	56 759	32 642	24 117	73. 88

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 893 748.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 738 383.23 Euros et dégageant un excédent de 56 759.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1/ Activité de l'année :

1.1/ Les missions :

Imaje Santé est destiné à favoriser la prise en compte par les jeunes de leur propre santé, dans ses aspects somatiques, psychologiques et socio-éducatifs, et à faciliter leur accès aux services de prévention et de soin existants.

Lieu de prévention et de promotion de la santé, Imaje Santé propose un accueil individualisé, ainsi que des actions collectives, sur les questions relatives à la santé. Dotée d'une équipe pluridisciplinaire, Imaje Santé intervient dans le cadre d'une démarche de santé globale, sans spécialisation sur un facteur de risque ou une pathologie.

Les consultations ont vocation à être préventives : informer, sensibiliser et accompagner, évaluer les problématiques et repérer précocement les situations nécessitant une prise en charge, orienter vers des structures spécialisées.

Imaje Santé a vocation à développer le travail en réseau avec les professionnels de la santé, du travail social, de l'éducation et de l'insertion pour une meilleure prise en compte des problématiques vécues par les jeunes.

Parrallèlement, Imaje Santé propose des actions en direction des parents et des professionnels en charge de la jeunesse. Imaje Santé est un "observatoire local" de la santé des adolescents et des jeunes adultes.

1.2/ Les modalités d'intervention :

Les entretiens peuvent être médicaux et / ou psychologiques et / ou sociaux.

Quelle que soit la modalité d'entrée du jeune, les professionnels d'Imaje Santé prennent en compte la santé de manière globale dans l'objectif d'accompagner vers le droit commun.

En tant que structure de proximité, Imaje Santé prend en compte, dans le développement de ses actions, les caractéristiques de son territoire.

Imaje Santé développe des actions spécifiques sur des tranches d'âges ou des thématiques particulières en fonction de besoins identifiés du territoire.

ANNEXE

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

1.3/ Le cadre d'intervention :

- Un lieu portant un affichage clair sur la prévention et la promotion de la santé, un espace réservé aux adolescents et aux jeunes adultes (12-25 ans), aménagé chaleureusement à leur image.
- Une souplesse de fonctionnement dans ses modalités d'accès : un accueil inconditionnel, libre d'accès et d'adhésion, gratuit et confidentiel avec possibilité d'anonymat, avec ou sans rendez-vous.
- Un premier accueil très qualifié, une écoute attentive, sécurisante, active et sans jugement, favorisant le développement d'une relation de confiance et l'expression d'une demande.

2/ Continuité d'exploitation :

Malgré les difficultés des deux exercices précédents, Imaje Santé a atteint un équilibre financier au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023. A ce titre et compte tenu du fait que la situation de trésorerie de l'association est restée stable depuis la clôture, les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de continuité d'exploitation et aucun des ajustements qui pourraient s'avérer nécessaires, si l'association n'était plus en mesure de poursuivre son exploitation, n'a été constaté.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ANNEXE

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement 2014-03 relatif au Plan Comptable Général ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	34 538		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 560		
Installations générales agencements aménagements divers	208 293		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 379		
TOTAL	273 232		
Prêts, autres immobilisations financières	6 778		220
TOTAL	6 778		220
TOTAL GENERAL	314 548		220

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			34 538	34 538
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 560	4 560
Installations générales agencements aménagements divers			208 293	208 293
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			60 379	60 379
TOTAL			273 232	273 232
Prêts, autres immobilisations financières		4 231	2 767	2 767
TOTAL		4 231	2 767	2 767
TOTAL GENERAL		4 231	310 537	310 537

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023					
Etat des amortissements					
Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		34 538			34 538
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 304	256		4 560
Installations générales agencements aménagements divers		192 322	4 023		196 345
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		56 691	3 412		60 103
TOTAL		253 318	7 691		261 009
TOTAL GENERAL		287 857	7 691		295 547
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	256				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 023				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 412				
TOTAL	7 691				
TOTAL GENERAL	7 691				
Tableau de variation des fonds propres					
ANC 2018-06 : Art. 431-5					
VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	108 501				108 501
Report à nouveau	178 218 -	32 642		0	145 576 -
Excédent ou déficit de l'exercice	32 642	32 642 -	56 759	0 -	56 759
Situation nette	37 075 -		56 759	0 -	19 684
TOTAL I	37 075 -		56 759	0 -	19 684

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	15 000		15 000		10 000	10 000	
Subv DDETS : 9313P055334	15 000		15 000				
Subv Fondation de France					10 000	10 000	
TOTAL	15 000		15 000		10 000	10 000	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	141 513				141 513
TOTAL	141 513				141 513
TOTAL GENERAL	141 513				141 513

Lors de la crise sanitaire Covid-19, l'association n'a pas été en mesure d'assurer toutes les actions subventionnées au cours de l'exercice. Lorsqu'elle n'a pas reçu l'accord de report ou la confirmation de la possibilité de conserver la subvention, l'association a pris la décision de provisionner le risque sur la quote-part de la subvention non justifiable.

Il reste au 31/12/2023, une provision de 141 513 € pour laquelle l'association n'a pas eu le retour du financeur. La provision a donc été maintenue dans les comptes.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 767	0-	2 767
Autres créances clients	7 075	7 075	
Personnel et comptes rattachés	1 050	1 050	
Divers état et autres collectivités publiques	640 360	640 360	
Débiteurs divers	5 298	5 298	
Charges constatées d'avance	1 237	1 237	
TOTAL	657 787	655 020	2 767

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	168	168		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 032	30 032		
Personnel et comptes rattachés	43 415	43 415		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 824	36 824		
Autres impôts taxes et assimilés	15 807	15 807		
Produits constatés d'avance	596 307	596 307		
TOTAL	722 552	722 552		

Variation des fonds propres

La variation des fonds propres est due à l'affectation du résultat de l'exercice précédent pour 32 642 €.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	34 538	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	643 261
Total	643 261

Détail des produits à recevoir

	Montant
44176000 - Subv Ville Marseille	4 140
44177000 - Subv ARS	570 000
44177960 - Subv Régions	16 000
44179400 - Subv CAF	24 196
44192000 - Fondation France	4 000
44196000 - Subv FSE-IEJ	22 024
46870000 - Dons à recevoir	2 901
Total	643 261

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	168
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 766
Dettes fiscales et sociales	70 862
Total	79 796

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 237
Total	1 237
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	596 307
Total	596 307

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subv Fondation de France	23 693
Subv Conseil Départemental des BdR	50 000
Subv CPAM	30 000
Subv CAF	120 981
Subv Ville de Marseille	32 000
Subv Midelca	11 400
Subv ARS	285 000
Subv FIPD	8 000
Subv Contrat de Ville	45 700
Subv Métropole Marseille Provence	9 100
Subv Région	32 000
Total	647 874

Rémunération des dirigeants

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ainsi libellé :

" Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts **cadres dirigeants bénévoles et salariés** ainsi que leurs avantages en nature."

Il est ici indiqué que dans la situation de l'Association, il n'y a pas eu lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Cependant, par souci de transparence, il est précisé :

1° que le montant des sommes versées aux trois cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 117 412 euros étant précisé qu'aucun des cadres n'a de pouvoir d'engagement de l'Association et qu'ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants ;

2° qu'aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs de l'Association.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	3
Total	8

ANNEXE

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

Valorisation des contributions volontaires

Imaje Santé n'a pas bénéficié de l'aide de bénévoles au cours de l'exercice 2023.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 800 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 800 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 4 800 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Cependant à titre d'information, l'indemnité de départ à la retraite s'élève à :

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	32 195
55 à 59 ans	6 à 10 ans	29 241
45 à 54 ans	11 à 20 ans	2 136
35 à 44 ans	21 à 30 ans	11 931
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		75 503

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 66 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible