

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 26 JUIN 2025

Eléments financiers



-
1. **BUDGET D'EXPLOITATION 2024**
 2. **COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE 2024**
 3. **BILAN 2024 SELON LES NOUVELLES NORMES ASSOCIATIONS**
 4. **INVESTISSEMENTS ET SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AU 31.12.2024**
 5. **NOTE ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS**

BUDGET EXPLOITATION 2024

	2023	2024	2024
	Réalisé	Prévisionnel	Réalisé
Dotations fondateurs hors part en capital	250 000	350 000	350 000
Dotations partenaires	341 667	291 667	291 667
Contrats de recherche et subventions sur projets R&D	929 862	725 424	849 863
Loyer APHM	454 545	454 545	454 545
Participation frais bâtiment établissements	826 099	760 948	761 075
Participation frais bâtiment APHM	2 699 251	2 121 452	2 156 429
Loyers startup	43 835	35 891	36 287
Recettes valorisation	132 469	1 000	93 151
Subvention de fonctionnement	2 200 000	2 233 750	2 233 750
Dons	34 000	30 000	30 000
Produits divers	735 789	250 030	257 133
Produits financiers	231 492	150 000	150 340
Reprise de provisions nettes	-	-	-
Transferts de charges	8 697	34 187	129 450
Total Produits	8 887 706	7 438 892	7 793 689
Frais d'exploitation du bâtiment	3 934 958	3 089 692	3 145 260,20
Autres achats et charges externes	965 370	777 744	846 813
Impôts et taxes	250 000	250 000	250 000
Salaires et charges	3 253 820	3 358 118	3 345 119
Dont rémunérations	1 932 735	1 969 203	2 010 350
Dont allocations Post-doctorants	69 364	298 652	249 978
Dont gratifications (Doctorants/masters)	1 251 722	1 090 262	1 084 790
Subventions, prix IHU et soutien programme "oldies and goodies"	42 500	53 000	46 500
Charges financières	212 639	124 028	124 028
Reversements inventeurs et partenaires sur recettes valorisation	-	-	-
Moins value sur cession de matériel APHM	-	-	-
Dotation aux amortissements et provisions nettes	878 069	935 334	684 675
Autres charges	40	-	308
Total charges	9 537 396	8 587 916	8 442 704
Résultat avant fonds dédiés	- 649 690	- 1 149 024	- 649 015
Dotation aux amortissements et provisions nettes	878 069	935 334	684 675
Reprise provision I2A	316 438	-	-
VNC des immobilisations cédées à l'APHM	-	-	-
Capacité d'autofinancement	- 88 059	- 213 690	35 660
Investissements nets de subvention	577 948	584 670	685 097
CAPEX	- 666 007	- 798 358	- 649 437
Reprises fonds dédiés n-1	11 731 550	11 065 543	11 065 543
Fonds dédiés n	11 065 543	10 267 183	10 416 106

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

	2023	2024	2024
	Réalisé	Prévisionnel	Réalisé
Recettes Recherche/enseignement	1 705 352	1 496 914	1 621 353
<i>Dont subvention ANR</i>	741 490	741 490	741 490
<i>Dont Contrats de recherche</i>	929 862	725 424	849 863
<i>Dont dons</i>	34 000	30 000	30 000
Dépenses Recherche / enseignement	3 487 722	3 495 689	3 458 377
<i>Dont rémunérations</i>	1 255 088	1 206 533	1 213 097
<i>Dont allocations post-doctorants</i>	69 364	298 652	249 978
<i>Dont gratifications (Doctorants/masters)</i>	1 251 722	1 090 262	1 084 790
<i>Dont investissements nets de subventions</i>	471 201	493 670	554 945
<i>Dont autres charges</i>	440 347	406 572	355 567
<i>Moins value sur cession de matériel APHM</i>	-	-	
Résultat Recherche/Enseignement	- 1 782 370	- 1 998 775	- 1 837 024
Recettes Valorisation	160 799	27 830	119 981
<i>Dont subvention ANR</i>	28 330	26 830	26 830
<i>Dont revenus de la PI</i>	132 469	1 000	93 151
Dépenses valorisation	143 287	102 452	119 511
<i>Salaires et charges du personnel</i>	48 120	68 070	81 266
<i>Dont investissements nets de subventions</i>	53 587	34 382	38 245
<i>Autres charges</i>	41 580	0	0
Résultat valorisation	17 512	- 74 622	470
Recettes Bâtiment	4 023 730	3 372 835	3 408 336
Dépenses Bâtiment	4 447 403	3 590 625	3 650 580
<i>Dont contrat de maintenance marché</i>	864 620	852 385	854 362
<i>Dont autres charges liées au bâtiment</i>	3 320 338	2 487 307	2 540 898
<i>Dont salaires et charges</i>	64 900	77 906	76 326
<i>Dont intérêt des emprunts</i>	165 622	124 028	124 028
<i>Dont investissements nets de subventions</i>	31 923	48 999	54 965
Résultat Bâtiment	- 423 673	- 217 790	- 242 244
Recettes fonctionnement	2 788 516	2 541 313	2 644 019
Dépenses fonctionnement	1 265 992	1 048 485	1 214 658
Total fonctionnement	1 522 524	1 492 828	1 429 361

CAPEX ANALYTIQUE	- 666 007	- 798 358	- 649 437
-------------------------	------------------	------------------	------------------

Fondation Mediterranee Infection

19 21 bd Jean Moulin

13005 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

IODA Expertise Comptable

165, avenue du Marin Blanc

Immeuble Optimum Bâtiment C

13400 AUBAGNE

04 42 62 40 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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...	1 339 915	1 172 642	167 272	224 839	57 566	25.60
	Immobilisations incorporelles en cours	324 999		324 999		324 999	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	55 777 620	19 424 480	36 353 140	38 732 939	2 379 799	6.14
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	18 914 672	13 377 081	5 537 590	4 622 175	915 415	19.80
	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	25 753	1 500	24 253	4 698	19 555	416.29
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	76 382 958	33 975 704	42 407 255	43 584 650	1 177 395	2.70
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 120 876	92 191	2 028 686	2 350 190	321 504	13.68
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	8 765 626		8 765 626	5 521 694	3 243 932	58.75
	Valeurs mobilières de placement	10 215 296		10 215 296	19 773 565	9 558 268	48.34
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 753 232		2 753 232	2 634 591	118 641	4.50
	Charges constatées d'avance (2)	186 993		186 993	191 640	4 646	2.42
	Total II	24 042 023	92 191	23 949 833	30 471 678	6 521 846	21.40
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		100 424 981	34 067 894	66 357 087	74 056 328	7 699 241	10.40

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	3 200 000		3 200 000			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	3 230 965		3 214 649		16 317	0.51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	422		16 317		15 895	97.42
	Situation nette (sous total)	6 431 387		6 430 965		422	0.01
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	43 738 926		41 830 362		1 908 564	4.56
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	50 170 313		48 261 327		1 908 986	3.96
DETTE (1)	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	10 416 106		11 065 542		649 437	5.87
	Total II	10 416 106		11 065 542		649 437	5.87
DETTE (2)							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (3)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 764 715		9 541 423		7 776 709	81.50
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 273 975		3 187 664		913 689	28.66
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 308 006		1 364 013		56 008	4.11
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
DETTE (4)	Autres dettes	15 627		334		15 294	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	408 346		636 024		227 678	35.80
	Total IV	5 770 668		14 729 458		8 958 790	60.82
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	66 357 087		74 056 328		7 699 241	10.40

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		21			21	
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		171	15 615		15 444	98.91
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	4 672 031		5 122 170		450 139	8.79
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 461 413		2 623 088		161 675	6.16
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	30 000		34 000		4 000	11.76
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	129 450		325 134		195 684	60.19
Utilisations des fonds dédiés	11 065 542		11 731 549		666 007	5.68
Autres produits	93 167		132 479		39 312	29.67
Total I	18 451 796		19 984 036		1 532 241	7.67
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	4 017 898		4 935 206		917 308	18.59
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	357 567		326 437		31 130	9.54
Salaires et traitements	2 540 143		2 676 392		136 250	5.09
Charges sociales	451 607		442 364		9 243	2.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 676 017		3 886 829		210 812	5.42
Dotations aux provisions	26 971				26 971	
Reports en fonds dédiés	10 416 106		11 065 542		649 437	5.87
Autres charges	266 660		162 274		104 386	64.33
Total II	21 752 968		23 495 045		1 742 077	7.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 301 172		3 511 009		209 837	5.98

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		55			55	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	134	092	231	492	97 400	42.07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	16	193	17	252	1 059	6.14
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	150	340	248	743	98 403	39.56
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 500			1 500	
Intérêts et charges assimilées	124	028	212	639	88 610	41.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	125	528	212	639	87 110	40.97
2. Résultat financier (III-IV)	24	812	36	104	11 293	31.28
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 276	361	3 474	905	198 544	5.71
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	257	096	509	020	251 924	49.49
Sur opérations en capital	3 019	813	3 008	961	10 852	0.36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	3 276	908	3 517	981	241 072	6.85
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		126	26	759	26 633	99.53
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		126		26 759	26 633	99.53
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 276	782	3 491	221	214 439	6.14
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	21 879	044	23 750	760	1 871 716	7.88
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	21 878	622	23 734	443	1 855 821	7.82
5. EXCEDENT OU DEFICIT	422		16 317		15 895	97.42

INVESTISSEMENTS ET SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AU 31/12/2023

Coût d'acquisition	31/12/2023	Acquisitions 2024	Cumul 31/12/2024	Subventions brutes obtenues	31/12/2023	Notifications 2024	Cumul 31/12/2023
Bâtiment hors taxes	55 777 620		55 777 620	ANR	48 798 767		48 798 767
Agencements	1 477 162	54 965	1 532 127	Ville de Marseille	1 000 000		1 000 000
				Conseil Général	4 000 000		4 000 000
				Conseil Régional	1 500 000		1 500 000
				Métropole	1 000 000		1 000 000
Total bâtiment	57 254 782	54 965	57 309 747		56 298 767	-	56 298 767
Autres investissements							
Matériel co-financé Infectiopôle Sud	1 414 529	-	1 414 529	Co financements Infectiopôle Sud	846 003		846 003
Matériel IHU co-financé Région	2 438 743	434 512	2 873 255	Région	2 432 428	120 225	2 312 203
Frais de brevets	997 154	38 245	1 035 399		-		-
Immobilisations incorporelles	281 464		281 464		-		-
Matériel IHU financé FEDER	3 271 110	-	3 271 110	Feder 2015 IHU	2 280 932		2 280 932
Matériel PRIMMI	2 926 296	-	2 926 296	Subventions Primmi	2 780 521		2 780 521
Matériel BIOTK	3 648 448	-	3 648 448	Subventions Biotk	3 170 703		3 170 703
Matériel IHU PERF1		1 536 777	1 536 777	Subventions IHU PERF1		1 400 000	1 400 000
Matériel IHU PERF2		353 477	353 477	Subventions IHU PERF2		1 218 030	1 218 030
Matériel IHU PERF3			-	Subventions IHU PERF3		1 191 886	1 191 886
Matériel IHU PERF4			-	Subventions IHU PERF4		1 238 685	1 238 685
Matériel IHU PERF5			-	Subventions IHU PERF5		-	-
Agencements établissements	190 000		190 000	Subventions établissements	128 000		128 000
Autres immobilisations corporelles	1 455 612	61 091	1 516 703				
Total autres immobilisations	16 623 356	2 424 102	19 047 458	Total subv investissement hors bâtiment	11 638 587	4 928 377	16 566 963
Prises de participation start-up							
Pocrame	1 500		1 500				
Culture Top	-		-				
Xegen	2 250		2 250				
Gene&green tk	263		263				
Technojouvence	685		685				
MAD's		800	800				
Créance sur participation MAD'S		20 255	20 255				
Total prise de participations start up	4 698	21 055	25 753				
Total investissements	73 882 836	2 500 122	76 382 958				
Cession d'immobilisations	-	-	-				
Variation nette	73 882 836	2 500 122	76 382 958	Total subventions d'investissements	67 937 354	4 928 377	72 865 730