

ASSOCIATION IMAJE SANTE

35 RUE ESTELLE

RDC

13001 MARSEILLE

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

Activité principale de l'association :

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

Fait à MARSEILLE

Le

CLAVEL GUILLAUME

EXPERT-COMPTABLE

Bilan et compte de
Résultat approuvés
en AG le 22/05/25

SO' CONSEIL

42 Rue des Moussets
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

IMAJE Santé

INFORMATION - MARSEILLE - ACCUEIL - JEUNES SANTÉ

35 rue Estelle

13001 MARSEILLE

Tél. 04 91 13 71 87 - Fax 04 91 13 71 87

contact@imajesante.fr

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 7
- Détail Compte de résultat	8 à 10
- Annexe	11 à 21

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...	34 538	34 538				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	274 032	263 521	10 511	12 223	1 712-	14. 01-
	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	2 767		
	Total I	311 337	298 059	13 278	14 990	1 712-	11. 42-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 196		7 196	7 075	121	1. 71
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	407 056		407 056	646 708	239 652-	37. 06-
	Valeurs mobilières de placement	153		153	153		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	624 490		624 490	223 586	400 904	179. 31
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	2 417		2 417	1 237	1 181	95. 46
	Total II	1 041 312		1 041 312	878 759	162 553	18. 50
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)	1 352 649	298 059	1 054 590	893 749	160 841	18. 00

(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				
	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	88 817-	145 576-	56 759	38. 99
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	41 562	56 759	15 198-	26. 78-
	Situation nette (sous total)	61 245	19 684	41 562	211. 15
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	61 245	19 684	41 562	211. 15
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	8 510	10 000	1 490-	14. 90-
	Total II	8 510	10 000	1 490-	14. 90-
	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)	196	168	29	17. 26
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 138	30 032	9 894-	32. 95-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	107 194	96 045	11 149	11. 61
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance	715 793	596 307	119 486	20. 04
	Total IV	843 321	722 552	120 770	16. 71
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 054 590	893 749	160 841	18. 00

(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		970		825	145	17. 58
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		46 200		43 793	2 407	5. 50
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		720 240		647 874	72 366	11. 17
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		755		21 225	20 470-	96. 44-
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		2 100		5 500	3 400-	61. 82-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 216		4 161	55	1. 32
Utilisations des fonds dédiés		1 490		15 000	13 510-	90. 07-
Autres produits		2		5	3-	58. 49-
Total I		775 974		738 383	37 590	5. 09
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		166 032		135 123	30 909	22. 87
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		22 962		20 072	2 890	14. 40
Salaires et traitements		394 535		378 915	15 620	4. 12
Charges sociales		149 814		129 816	19 998	15. 40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 453		7 691	3 238-	42. 10-
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés				10 000	10 000-	100. 00-
Autres charges		23		7	16	237. 22
Total II		737 819		681 624	56 195	8. 24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		38 155		56 759	18 604-	32. 78-

(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						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2			2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		2			2	
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)		2			2	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		38 156		56 759	18 603-	32. 77-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		3 405			3 405	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		3 405			3 405	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		3 405			3 405	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		779 381		738 383	40 997	5. 55
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		737 819		681 624	56 195	8. 24
5. EXCEDENT OU DEFICIT		41 562		56 759	15 198-	26. 78-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2024 12	31/12/2023 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			10 511	12 223	1 712-	14. 01-
	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	25 207	24 407	800	3. 28
	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-	4 560-		
	28181100	AMORT. A.A.I. ESTELLE	187 322-	184 337-	2 985-	1. 62-
	28181200	AMORT. AMENAG SUBV INVEST 2008	5 004-	5 004-		
	28181400	AMENAGEMENT PLAN CP		1 941-	1 941	100. 00
	28181500	AMORT. A.A.I. SUBV CMA CGM	4 755-	3 956-	799-	20. 20-
	28181600	AMORT. SUBV CD13	1 347-	1 108-	239-	21. 57-
	28183000	AMORT. MAT BUREAU & INFORMATIQ	24 561-	24 407-	154-	0. 63-
	28183100	AMORT. MAT BUREAU INF & RESEAU	8 875-	8 875-		
	28183200	AMORT. SUBV FOND° VINCI	13 440-	13 264-	176-	1. 33-
	28184000	AMORT. MOBILIER	13 657-	13 557-	100-	0. 74-
AUTRES			2 767	2 767		
	27500000	CAUTION LOCATION	2 767	2 767		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			13 278	14 990	1 712-	11. 42-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			7 196	7 075	121	1. 71
	41100000	CLIENTS	7 196	7 075	121	1. 71
AUTRES			407 056	646 708	239 652-	37. 06-
	40100000	FOURNISSEURS	5 014	2 397	2 617	109. 18
	42100000	SALAIRES		1 050	1 050-	100. 00-
	43870000	ORG SOCIAUX-PD A RECEVOIR	194		194	
	44176000	SUBVENTIONS EXP.VILLE MARSEILL		4 140	4 140-	100. 00-
	44177000	SUBVENTIONS EXP.ARS	284 900	570 000	285 100-	50. 02-
	44177960	SUBVENTIONS EXP.REGIONS	48 000	16 000	32 000	200. 00
	44179400	SUBVENTIONS CAF	41 456	24 196	17 260	71. 33
	44192000	FONDATION DE FRANCE	4 000	4 000		
	44196000	SUBV FSE-IEJ	22 024	22 024		
	44197000	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	768		768	
	46870000	PRODUIT A RECEVOIR	700	2 901	2 201-	75. 87-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			153	153		
	50810000	PARTS CREDIT COOPERATIF	153	153		
DISPONIBILITES			624 490	223 586	400 904	179. 31
	51200010	BANQUE SOCIETE GENERALE	46 530	156 664	110 134-	70. 30-
	51200030	CREDIT COOPERATIF	577 948	66 910	511 038	763. 77
	53000000	CAISSE	12	12		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 417	1 237	1 181	95.46
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 417	1 237	1 181	95.46
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 041 312	878 759	162 553	18.50
TOTAL GENERAL	1 054 590	893 749	160 841	18.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 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	88 817-	145 576-	56 759	38. 99
11010000 REPORT A NOUVEAU - SUBV INV	275 386	275 386		
11900000 REPORT A NOUVEAU	364 203-	420 962-	56 759	13. 48
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	41 562	56 759	15 198-	26. 78
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	61 245	19 684	41 562	211. 15
TOTAL FONDS PROPRES	61 245	19 684	41 562	211. 15
FONDS DEDIES	8 510	10 000	1 490-	14. 90
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV DE FONCT	8 510	10 000	1 490-	14. 90
TOTAL FONDS DEDIES	8 510	10 000	1 490-	14. 90
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	196	168	29	17. 26
51860000 INTERETS A PAYER	196	168	29	17. 26
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 138	30 032	9 894-	32. 95
40100000 FOURNISSEURS	14 030	21 266	7 236-	34. 03
40800000 FOURNISSEUR NON PARVENU	6 108	8 766	2 658-	30. 33
DETTES FISCALES ET SOCIALES	107 194	96 045	11 149	11. 61
42820000 PROV CONGES PAYES	25 097	21 634	3 464	16. 01
42860000 PROVISIONS SALAIRES A VERSER	4 307	5 677	1 369-	24. 12
42861000 SALAIRE A PROVISIONNER		16 104	16 104-	100. 00
43100000 URSSAF	24 691	12 064	12 627	104. 66
43720000 AG2R REUNICA PREVOYANCE	5 241	3 465	1 776	51. 24
43730000 RETRAITE GIE AG2R REUNICA	12 485	8 368	4 116	49. 18
43740000 HARMONIE MUTUELLE	2 975	1 286	1 690	131. 43
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	12 272	9 937	2 335	23. 50
43860000 CH SOC PRIME DE PRECARITE		1 703	1 703-	100. 00
43861000 CH SOC / SAL A PROVISIONNER	1 834		1 834	
44860001 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 050	1 052	998	94. 94
44861000 PARTICIPATION FORMATION CONTIN		2 610	2 610-	100. 00
44870000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	16 242	12 145	4 097	33. 73
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	715 793	596 307	119 486	20. 04
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	715 793	596 307	119 486	20. 04
TOTAL DETTES	843 321	722 552	120 770	16. 71
TOTAL GENERAL	1 054 590	893 749	160 841	18. 00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	970	825	145	17. 58
75600000 COTISATIONS	970	825	145	17. 58
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	46 200	43 793	2 407	5. 50
70610000 PRESTATIONS DE SERVICE	46 200	43 793	2 407	5. 50
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	720 240	647 874	72 366	11. 17
74000010 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	50 000	50 000	600	5. 26
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	12 000	11 400		
74000071 SUBV VILLE MARSEILLE FEMMES	3 000	3 000	48 711	100. 00-
74000108 SUBV ARS PRAPS	185 000	185 000		
74000109 SUBVARS JEUNES	100 000	100 000		
74000110 ARS FLAMANT QUARTIER NORD	48 711			
74000138 SUBV POLITIQUE DE LA VILLE		54 800		
74000140 SUBV CAF	138 186	120 981	17 205	14. 22
74000141 SUBV POLITIQUE VILLE ETAT	42 700		42 700	14. 98-
74000142 SUBV POLITIQUE VILLE CD13	3 000		3 000	
74000143 SUBV POLITIQUE VILLE METROPOLE	8 500		8 500	
74010710 SUBV FONDATION DE FRANCE	20 143	23 693	3 550-	
74011200 SUBV FIPD	8 000	8 000		
74011700 FONDATION CREDIT AGRICOLE	10 000		10 000	
DONS MANUELS	755	21 225	20 470-	96. 44-
75411000 DONS	755	21 225	20 470-	96. 44-
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	2 100	5 500	3 400-	61. 82-
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	2 100	5 500	3 400-	61. 82-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	4 216	4 161	55	1. 32
79100000 TRANSFERT CHARGES	4 216	4 161	55	1. 32
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 490	15 000	13 510-	90. 07-
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	1 490	15 000	13 510-	90. 07-
AUTRES PRODUITS	2	5	3-	58. 49-
75800000 PRODUIT DIVERS GESTION COURANT	2	5	3-	58. 49-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	775 974	738 383	37 590	5. 09
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	166 032	135 123	30 909	22. 87
60400000 PRESTATIONS DE SERVICES	13 500		13 500	14. 30
60610000 GAZ	6 259	5 476	783	
60611200 ELECTRICITE	1 443	1 223	219	17. 94
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT	1 973	1 655	318	19. 21
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	9 416	6 397	3 019	47. 19
60661000 Achats de produits Pharma.	398	220	179	81. 41
61228000 LEASING COPIEURS	6 596	6 578	18	0. 28
61321000 LOCATION IMM ESTELLE	21 082	20 387	695	3. 41
61350000 LOCATIONS DIVERSES	1 019	469	550	117. 44
61400000 CHARGES LOCATIVES	5 233	5 142	91	1. 78
61500000 ENTRETIEN REPARATION	892	6 435	5 543-	86. 14-
61510000 ENTRETIEN LOCAUX	8 175	8 246	71-	0. 86-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
61560000	MAINTENANCE	5 190	1 815	3 375	185. 95
61600000	ASSURANCE	2 679	2 513	166	6. 61
61810000	DOCUMENTATION	455	287	168	58. 69
62210000	HONORAIRES INTERPRETES	41 290	33 677	7 614	22. 61
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	12 900	9 890	3 010	30. 43
62261100	HONORAIRES CAC	5 220	4 800	420	8. 75
62262000	HONORAIRES SUPERVISEURS	2 200	2 365	165-	6. 98-
62265000	HONORAIRES DIVERS	1 400		1 400	
62300000	PUBLICATIONS INFORMATION	1 136	466	670	143. 79
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 792	860	932	108. 36
62380000	DONS CADEAUX	12		12	
62510000	VOYAGE ET DEPLACEMENT	4 041	3 812	229	5. 99
62570000	MISSIONS RECEPTIONS	3 028	2 714	313	11. 55
62600000	TELEPHONE FIXE OVH	2 572	2 577	5-	0. 21-
62600011	FRAIS INTERNET	102		102	
62600012	FRAIS TELECOM	2 154	1 856	298	16. 08
62602000	WEB	79	79		
62610000	FRAIS POSTAUX	344	453	109-	24. 00-
62700000	COMMISSIONS ET FRAIS BANCAIRES	2 052	3 419	1 367-	39. 98-
62810000	CONCOURS DIVERS	1 399	1 313	87	6. 61
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		22 962	20 072	2 890	14. 40
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	13 904	12 145	1 759	14. 48
63131000	FORMATION	4 531	1 840	2 691	146. 23
63330000	FORMAT. PROF. CONTINUE	3 090	5 410	2 320-	42. 88-
63580000	AUTRES TAXES	1 437	677	760	112. 17
SALAIRES ET TRAITEMENTS		394 535	378 915	15 620	4. 12
64100000	SALAIRES BRUTS	372 420	341 115	31 306	9. 18
64120000	PROV CONGES PAYES	3 464	2 094	1 370	65. 44
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 715		12 715	
64133000	SALAIRES A VERSER	4 307	15 921	11 614-	72. 94-
64141100	IND.RUPTURE NON SOUMISES		5 677	5 677-	100. 00-
64142000	AVANCE IJSS - RBT SS	35	4 598	4 563-	99. 23-
64143000	INDEMNITE DE STAGE	358	252	107	42. 45
64144000	IND. / PRIMES NON SOUMISES	1 236	9 260	8 024-	86. 66-
CHARGES SOCIALES		149 814	129 816	19 998	15. 40
64510000	COTISATIONS URSSAF	82 033	71 720	10 313	14. 38
64530000	COTISATIONS RETRAITE	22 428	19 650	2 778	14. 14
64532000	COTISATIONS PREVOYANCE	16 482	13 580	2 902	21. 37
64540000	COTISATION CHOMAGE	16 471	14 327	2 144	14. 96
64550000	COTISATIONS MUTUELLE	7 843	7 714	129	1. 67
64560000	AUTRES CHARGES SOCIALES	1 703-	1 703	3 406-	200. 00-
64580000	CHARGES SOCIALES / CP	2 335	69-	2 404	NS
64581000	CH SOC SALAIRE A PROVISIONNER	1 834	685-	2 518	367. 74
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 092	1 876	216	11. 53
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		4 453	7 691	3 238-	42. 10-
68112000	DOT. AMORT IMMO CORPO	4 453	7 691	3 238-	42. 10-
REPORTS EN FONDS DEDIES			10 000	10 000-	100. 00-
68940000	ENGAGEMENTS A REAL / SUBV ATT.		10 000	10 000-	100. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	23	7	16	237. 22
65800000 AUTRES CHARGES GESTION	23	7	16	237. 22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	737 819	681 624	56 195	8. 24
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 155	56 759	18 604-	32. 78-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2		2	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2		2	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2		2	
RESULTAT FINANCIER	2		2	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	38 156	56 759	18 603-	32. 77-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 405		3 405	
77200000 PDTS SUR EXO ANTERIEURS	3 405		3 405	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 405		3 405	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 405		3 405	
TOTAL DES PRODUITS	779 381	738 383	40 997	5. 55
TOTAL DES CHARGES	737 819	681 624	56 195	8. 24
EXCEDENT OU DEFICIT	41 562	56 759	15 198-	26. 78-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 054 589.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 775 973.70 Euros et dégageant un excédent de 41 561.56 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 :

Imaje Santé maintient un bon équilibre financier au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2024. 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 relatif 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	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		800
TOTAL	273 232		800
Prêts, autres immobilisations financières	2 767		
TOTAL	2 767		
TOTAL GENERAL	310 537		800

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			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			61 179	61 179
TOTAL			274 032	274 032
Prêts, autres immobilisations financières			2 767	2 767
TOTAL			2 767	2 767
TOTAL GENERAL			311 337	311 337

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		4 560			4 560
Installations générales agencements aménagements divers		196 345	4 023	1 941	198 428
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		60 103	430		60 533
TOTAL		261 009	4 453	1 941	263 521
TOTAL GENERAL		295 547	4 453	1 941	298 059
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 023				
Matériel de bureau informatique mobilier	430				
TOTAL	4 453				
TOTAL GENERAL	4 453				

Les dotations aux amortissements ont été constatées au débit des comptes :

- 6811 1000 : pour les dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles
- 6811 2000 : pour les dotations aux amortissements des immobilisations corporelles

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	145 576 -	56 759		0 -	88 817 -
Excédent ou déficit de l'exercice	56 759	56 759 -	41 562		41 562
Situation nette	19 684		41 562	0	61 245
TOTAL I	19 684		41 562	0 -	61 245

ANNEXE

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	10 000		1 490			8 510	
Subv Fondation de France	10 000		1 490			8 510	
TOTAL	10 000		1 490			8 510	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024, 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	7 196	7 196	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194	194	
Divers état et autres collectivités publiques	401 148	401 148	
Débiteurs divers	5 714	5 714	
Charges constatées d'avance	2 417	2 417	
TOTAL	419 436	416 669	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	196	196		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 138	20 138		
Personnel et comptes rattachés	29 405	29 405		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 497	59 497		
Autres impôts taxes et assimilés	18 292	18 292		
Produits constatés d'avance	715 793	715 793		
TOTAL	843 321	843 321		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 0 2 0 4 2
Total	4 0 2 0 4 2

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits à recevoir

	Montant
4417 7000 - Subv ARS	284 900
4417 7960 - Subv Région	48 000
4417 9400 - Subv CAF	41 456
4419 2000 - Fondation de France	4 000
4419 6000 - Subv FSE-IEJ	22 024
4419 7000 - Subv Département	768
4687 0000 - Dons à recevoir	700
4387 0000 - Org sociaux produits à recevoir	194
Total	402 042

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	196
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 108
Dettes fiscales et sociales	61 803
Total	68 107

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 417
Total	2 417
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	715 793
Total	715 793

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subv Fondation de France	20 143
Subv Conseil Départemental des BdR	50 000
Subv CPAM	30 000
Subv CAF	138 186
Subv Ville de Marseille	32 000
Subv Midelca	12 000
Subv ARS	333 711
Subv FIPD	8 000
Subv Contrat de Ville (Etat / Métropole / Département)	54 200
Subv Région	32 000
Subv Fondation Crédit Agricole	10 000
Total	720 240

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 2024 s'élève à 122 981 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	6
Employés	4
Total	10

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Valorisation des contributions volontaires

Imaje Santé n'a pas bénéficié de l'aide de bénévoles au cours de l'exercice 2024.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 220 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 220 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 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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	29 124
55 à 59 ans	6 à 10 ans	20 426
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 353
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 566
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		63 469

Hypothèses de calculs retenues

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