

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 13
- <i>Détail Compte de résultat</i>	14 à 19
- <i>Annexe</i>	20 à 34

### ***IODA Expertise Comptable***

*165, avenue du Marin Blanc*

*Immeuble Optimum Bâtiment C*

*13400 AUBAGNE*

*04 42 62 40 00*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	889 987	356 889	533 098	526 422	6 676	1.27	
	Fonds commercial (1)	1 167		1 167	1 167			
	Autres immobilisations incorporelles	56 706	39 876	16 830	25 989	9 159	35.24	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	58 081 051	7 837 111	50 243 940	52 721 625	2 477 685	4.70	
	Installations techniques Matériel et outillage	12 046 447	4 759 146	7 287 301	8 447 286	1 159 985	13.73	
	Autres immobilisations corporelles	2 010 605	633 508	1 377 097	1 360 549	16 548	1.22	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	11 042		11 042	10 629	413	3.88		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
<b>Total I</b>	73 097 005	13 626 530	59 470 475	63 093 667	3 623 193	5.74		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	2 419 365	566 438	1 852 927	3 306 438	1 453 511	43.96	
	Autres créances	18 723 622		18 723 622	18 413 494	310 128	1.68	
Valeurs mobilières de placement	13 536 424		13 536 424	15 612 163	2 075 740	13.30		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	8 121		8 121	1 928 881	1 920 760	99.58		
Charges constatées d'avance (3)	6 653		6 653	18 753	12 100	64.52		
<b>Total III</b>	34 694 184	566 438	34 127 746	39 279 729	5 151 983	13.12		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	107 791 188	14 192 968	93 598 221	102 373 396	8 775 175	8.57		

(1) Dont droit au bail 1 167  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	3 600 000		3 800 000		200 000	5.26
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	6 582 725		5 145 161		1 437 564	27.94
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	862 752		1 437 564		2 300 316	160.01
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	55 625 075		59 840 319		4 215 243	7.04	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	64 945 048		70 223 044		5 277 996	7.52	
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	336 429		1 417 781		1 081 352	76.27
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	10 308 902		9 406 042		902 860	9.60
Fonds dédiés sur autres ressources							
<b>Total III</b>	10 645 331		10 823 823		178 492	1.65	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	14 121 018		17 595 440		3 474 422	19.75
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 952 223		1 582 970		369 252	23.33
	Dettes fiscales et sociales	769 234		617 637		151 596	24.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	586 640		835 841		249 201	29.81
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	578 728		694 641		115 913	16.69
	<b>Total IV</b>	18 007 842		21 326 530		3 318 688	15.56
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		93 598 221		102 373 396		8 775 175	8.57

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

17 429 114 20 631 888

692 178

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises		2 354			2 354	
Production vendue de Biens et Services		3 718 842		3 267 853	450 988	13.80
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		3 325 176		3 565 948	240 772	6.75
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		88 528		24 885	63 643	255.75
Collectes		51 110			51 110	
Cotisations						
Autres produits		5 294		424 166	418 873	98.75
<b>Total I</b>		7 191 303		7 282 853	91 550	1.26
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		129 245		304 882	175 637	57.61
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		3 070 395		2 965 335	105 061	3.54
Impôts, taxes et versements assimilés		320 904		53 887	267 018	495.52
Salaires et traitements		2 415 298		2 189 514	225 784	10.31
Charges sociales		317 504		337 356	19 852	5.88
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		4 330 464		3 850 645	479 819	12.46
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions		200 000		366 438	166 438	45.42
Pour risques et charges : dotations aux provisions		166 464			166 464	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		23 096		100 645	77 549	77.05
<b>Total II</b>		10 973 371		10 168 701	804 670	7.91
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		3 782 068		2 885 848	896 220	31.06
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

6 671  
41

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations				1 500	1 500	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	224 260		236 565		12 305	5.20
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change	2 379		5 900		3 521	59.68
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	226 639		243 965		17 325	7.10
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	255 782		299 816		44 035	14.69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	255 782		299 816		44 035	14.69
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	29 142		55 852		26 709	47.82
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	3 811 210		2 941 700		869 510	29.56
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 106		6 671		565	8.47
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 851 076		3 370 160		480 917	14.27
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 247 816				1 247 816	
<b>Total VII</b>	5 104 998		3 376 831		1 728 168	51.18
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 253 680		424		1 253 255	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	1 253 680		424		1 253 255	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	3 851 318		3 376 406		474 912	14.07
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	12 522 940		10 903 648		1 619 292	14.85
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	12 482 832		10 468 942		2 013 890	19.24
<b>Solde intermédiaire</b>	40 108		434 706		394 598	90.77
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	9 406 042		10 408 899		1 002 858	9.63
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 308 902		9 406 042		902 860	9.60
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	862 752		1 437 564		2 300 316	160.01

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	533 098		526 422		6 676	1.27
20500000 Brevet 1461399	15 238		15 090		148	0.98
20500001 Brevet 1456986	46 987		43 252		3 735	8.64
20500002 Brevet 1359284	457		457			
20500003 Brevet 1459559	28 699		22 350		6 349	28.41
20500004 Brevet 1553578	12 728		12 351		377	3.05
20500005 Brevet 1500500	12 826		12 739		87	0.68
20500006 Brevet 1357282	463		463			
20500007 Brevet 1253057	3 675		3 448		227	6.58
20500008 Brevet 1250795	5 767		5 496		271	4.93
20500009 Brevet 1254623	9 683		9 683			
20500010 Brevet 1460311	38 296		37 194		1 102	2.96
20500011 Brevet 1359894	3 467		3 304		163	4.93
20500012 Brevet 1453652 / 1455745	37 270		34 253		3 018	8.81
20500013 Brevet 1453427	11 068		10 920		148	1.36
20500014 Brevet 1559117	26 895		26 808		87	0.32
20500015 Brevet 1458622	22 529		22 529			
20500016 Brevet 1260020	29 205		28 978		227	0.78
20500017 Brevet 1156069	277		277			
20500018 Brevet 1354134	5 791				5 791	
20500019 Brevet 14 759 003.8	30 645		30 645			
20500021 Brevet 1552007	16 088		10 521		5 568	52.92
20500022 Brevet 1659884	18 039		17 662		377	2.13
20500023 Brevet 13 701 829.7	10 112		10 112			
20500024 Brevet 12 50312	10 462		10 191		271	2.66
20500025 Brevet 17 50297	25 929		20 373		5 557	27.27
20500026 Brevet 17 50383	18 815		13 091		5 724	43.72
20500027 Brevet 17 56929	19 457		19 370		87	0.45
20500028 Brevet 2861075	1 585				1 585	
20500029 Brevet 1762319	7 045		8 483		1 438	16.95
20500030 Brevet 1757574	11 010		11 875		866	7.29
20500031 Brevet 1755310	29 573		17 916		11 657	65.07
20500032 Brevet 1755796	22 210		17 868		4 342	24.30
20500033 Brevet 1756709	15 109		18 322		3 213	17.54
20500034 Brevet 14759004.6	3 520		3 353		167	4.98
20500035 Brevet 1753329	25 440		20 178		5 262	26.08
20500036 Brevet 17/56776 Nvelles esymes	19 231		17 605		1 626	9.24
20500037 Brevet 003659713	1 200		1 200			
20500038 Brevet SPECTRATECH	1 765		1 765			
20500039 Brevet sol° antiseptique douce	1 445		1 445			
20500040 Brevet SALIVE Chlohexidine	2 085		2 085			
20500041 Brevet 18 174 895.5	14 416		8 839		5 577	63.10
20500042 Brevet 18 51537	17 891		13 288		4 603	34.64
20500043 Brevet 18 55062	21 168		13 666		7 502	54.90
20500044 Brevet 08 58311	7 503		4 535		2 969	65.47
20500045 Brevet 15 725 773.4	13 644		3 362		10 282	305.81
20500046 Brevet dépôt virus Inst pasteu	2 815				2 815	
20500047 Brevet CNCM I 5370 INT PASTEUR	701				701	
20500048 Brevet 19/02834	6 650				6 650	
20500049 Brevet 1913945	7 006				7 006	
20510000 Logiciel ANEO	30 000		30 000			
20520000 Logiciel QUADRATUS	409		409			
20530000 Log. bactériologie CR PACA2015	15 950		15 950			
20531000 Logiciel SERO BOX APHM	10 999		10 999			
20540000 Logiciel analyse données métag	3 750		3 750			

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
20550000 Logiciel ENOVACOM PRIMMI	130 050		72 075		57 975	80.44
20560000 Logiciel image pro HITACHI	4 950				4 950	
28050000 Amort brevet 1461399	10 990		7 969		3 021	37.91
28050001 Amortissement brevet 1456986	21 763		13 108		8 655	66.03
28050002 Amort brevet 1359284	351		259		92	35.52
28050003 Amort brevet 1469559	12 838		8 361		4 477	53.55
28050004 Amort brevet 1553578	9 147		6 674		2 473	37.05
28050005 Amort Brevet 1500500	9 558		7 007		2 551	36.41
28050006 Amort brevet 1357282	301		207		94	45.41
28050007 Amort brevet 1253057	2 313		1 620		693	42.78
28050008 Amort brevet 1250795	3 343		2 241		1 102	49.17
28050009 Amort brevet 1254623	7 271		5 334		1 937	36.31
28050010 Amort brevet 1460311	17 886		10 444		7 442	71.26
28050011 Amort brevet 1359894	2 101		1 437		664	46.21
28050012 Amort brevet 1453652/1455745	17 734		10 878		6 856	63.03
28050013 Amort brevet 1453427	8 524		6 337		2 187	34.51
28050014 Amort brevet 1559117	17 764		12 399		5 365	43.27
28050015 Amort brevet 1458622	13 763		9 254		4 509	48.72
28050016 Amort brevet 1260020	12 278		6 480		5 798	89.48
28050017 Amort brevet 1156069	169		113		56	49.56
28050018 Amort brevet 1354134	5				5	
28050019 Amort brevet 14 759 003.8	12 710		6 579		6 131	93.19
28050021 Amort brevet 1552007	3 372		1 263		2 109	166.98
28050022 Amort brevet 1659884	7 376		3 840		3 536	92.08
28050023 Amort. brevet 13 701 829.7	4 052		2 029		2 023	99.70
28050024 Amort brevet 1250312	2 080		40		2 040	NS
28050025 Brevet 1750297	6 827		2 747		4 080	148.53
28050026 Amort brevet 1750383	5 529		2 904		2 625	90.39
28050027 Amort brevet 1756929	6 387		2 511		3 876	154.36
28050028 Amort brevet 2861075	1				1	
28050029 Brevet 1762319	3 400		1 702		1 698	99.76
28050030 Brevet 1757574	3 761		1 385		2 376	171.55
28050031 Amort brevet 1755310	5 509		1 918		3 591	187.23
28050032 Brevet 1755796	5 504		1 927		3 577	185.63
28050033 Brevet 1756709	5 286		1 622		3 664	225.89
28050034 Amort Brevet 14759004.6	1 287		614		673	109.61
28050035 Amort brevet 1753329	6 733		2 693		4 040	150.02
28050036 Amort brevet 17/56776	5 172		1 649		3 523	213.64
28050037 Amort brevet armoire distrib	481		241		240	99.59
28050038 Amort brevet SPECTRATECH	707		354		353	99.72
28050039 Amort brevet sol antiseptique	579		290		289	99.66
28050040 Amort brevet SALIVE CHLOREXIDI	836				836	
28050041 Amort brevet 18 174 895.5	1 777		5		1 772	NS
28050042 Amort brevet 18 51537	2 669		8		2 661	NS
28050043 Amort brevet 18 55062	2 747		8		2 739	NS
28050044 Amort brevet 08 58311	914		3		911	NS
28050045 Amort brevet 15 725 773.4	681		2		679	NS
28050046 DAP Brevet dépôt virus	2				2	
28050047 Brevet CNCM	1				1	
28050048 Brevet 19/02834	4				4	
28050049 Amort brevet 1913945	4				4	
28051000 Amortissement logiciel	30 000		24 017		5 983	24.91
28052000 Amort logiciel quadratus	409		409			
28053000 DAP log bactério CR PACA 2015	11 074		7 884		3 190	40.46
28053100 Amort. logiciel SERO BOX APHM	5 740		3 540		2 200	62.15

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
28054000 Amort logiciel analyse metagen	2 341	1 591	750	47.14
28055000 Amort logiciel ENOVACOM PRIMMI	42 075	10 203	31 872	312.38
28056000 Amort logiciel HITACHI	763		763	
<b>FONDS COMMERCIAL</b>	<b>1 167</b>	<b>1 167</b>		
20600000 Marque infectioped	1 122	1 122		
20610000 Dessins et modèles	45	45		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>16 830</b>	<b>25 989</b>	<b>9 159</b>	<b>35.24</b>
20800000 Autres immo incorporelles	3 790	3 790		
20810000 Base de données bactéries isol	5 040	5 040		
20820000 Film MOOC Palu	39 169	39 169		
20830000 Film IHU	8 707	8 707		
28000040 Amort brevet salive chlorhexid		419	419	100.00
28080000 Amort autres immob incorp	3 790	3 790		
28081000 Amort base de données	5 040	5 040		
28082000 Amort film MOOC Palud	27 902	20 068	7 834	39.04
28083000 Amort film IHU	3 144	1 400	1 744	124.57
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>50 243 940</b>	<b>52 721 625</b>	<b>2 477 685</b>	<b>4.70</b>
21400000 Construction s/ sol d'autrui	58 081 051	58 081 051		
28140000 Amort construction s/ sol autr	7 837 111	5 359 426	2 477 685	46.23
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	<b>7 287 301</b>	<b>8 447 286</b>	<b>1 159 985</b>	<b>13.73</b>
21500019 Immobilisations POC	57 250	57 250		
21510001 Urmite drancourt 2009	99 507	99 507		
21510002 Urmite brouqui 2009	89 462	89 462		
21510004 Cnrs umr 5236.2009	63 888	63 888		
21510005 Ciml grovel 2009	59 917	59 917		
21510006 PTCR 2009 LEMICHEZ	104 000	104 000		
21520001 Urmite cnrs ird umr rollain	118 643	118 643		
21520002 Cnrs umr 6236 ghigo 2010	38 271	38 271		
21520003 Afmb umr 6098 henrissat 2010	27 234	27 234		
21520004 Urmite drancourt 2010	39 376	39 376		
21520005 Pierre ciml 2010	59 997	59 997		
21520006 Inserm u895 c3m nice 2010	28 315	28 315		
21520007 Inserm u576 archet nice 2010	65 780	65 780		
21520008 Fac med nice hofman 2010	36 119	36 119		
21520009 Cnrs ipmc univ nice bardry 10	60 000	60 000		
21520010 Delaunay pt 2010 chu nice	55 738	55 738		
21530001 Guillemot 2011 afmb	83 287	83 287		
21530002 Marty 2011 chu nice	68 837	68 837		
21530003 Gorvel 2011 ciml	36 242	36 242		
21530004 Ghigo 2011 cnrs	50 018	50 018		
21530005 Hofman 2011 eri 21	58 847	58 847		
21530006 Munro 2011 inserm u895	29 117	29 117		
21530007 Olive 2011 inserm ipc	12 556	12 556		
21530008 Guillemot 2011 ird	17 693	17 693		
21530009 Drancourt 2011 urmite	58 614	58 614		
21530010 Pontarotti 2011 urmite	17 161	17 161		
21530011 Romette boehman 2011 uve umr	35 911	35 911		
21530012 Achat Maldi Tof Dakar	106 930	84 930	22 000	25.90
21530015 Mat de LABO EBOLA GIRAFE WP2	34 000	34 000		
21530016 Matériel Labo nveau Bâtiment	39 284	39 284		
21540016 ITMO IHU - SUBV CR 2013	291 587	291 587		

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
21540017 Immo - Subv CR PACA 2015	320	805	320	805		
21541800 Immo subv PRIMMI	2	754 162	2	407 816	346 346	14.38
21541900 Matériel industriel IHU	218	797	195	743	23 054	11.78
21542000 Matériel ind Flora stop MRE	74	107	69	967	4 140	5.92
21542010 Matériel ind Institut de Fr	12	397	12	397		
21542020 Mat industriel ANSM	8	476	8	476		
21542040 Autoclave	8	440	8	440		
21542050 Matériel industriel APHM	70	558	65	633	4 925	7.50
21542060 Mat de Labo Biomerieux	41	415	41	415		
21542070 Matériel de labo IHU BIOTK	2	947 803	3	181 965	234 162	7.36
21542080 Matériel industriel CEVA		691		691		
21542100 Mat. ind CR PACA 2017	290	926	290	926		
21542300 Matériel labo HITACHI	8	894			8 894	
21542400 Matériel ind CR PACA 2018	48	703			48 703	
21542600 Mat industriel Projet GUINEE	4	100			4 100	
21550017 Immo IHU - Feder -	3	271 110	3	271 110		
21550018 Immo AMOEBA	21	485	21	485		
28150019 Amort bornes pocrame	33	006	21	556	11 450	53.12
28151000 Amort plateformes 2009	416	773	416	773		
28152000 Amort plateformes 2010	528	353	526	705	1 648	0.31
28153000 Amort plateformes 2011	468	282	468	282		
28153012 Amortissement Maldi Tof	88	282	84	930	3 352	3.95
28153015 Amort Labo Ebola Girafe wp2	31	280	24	480	6 800	27.78
28153016 Amort mat de labo nouveau bat	21	883	14	023	7 860	56.05
28154016 Amortissement ITMO CR 2013	270	942	212	623	58 319	27.43
28154017 Amort mat subv CR PACA 2015	124	700	80	214	44 486	55.46
28154180 Amort immo subv PRIMMI	732	930	428	386	304 544	71.09
28154190 Amort. mat industriel IHU	93	973	53	759	40 214	74.80
28154200 Amort mat ind FLORA STOP MRE	25	611	11	452	14 159	123.64
28154201 Amort mat inf Institut de Fr	3	751	1	271	2 480	195.12
28154202 Amort mat inf ANSM	4	199	2	503	1 696	67.76
28154204 Amort Autoclave	3	282	1	593	1 689	106.03
28154205 Amort. mat industriel APHM	27	085	13	534	13 551	100.13
28154206 Amort mat Biomérieux	12	125	3	841	8 284	215.67
28154207 Amort mat labo BIOTK	875	540	288	339	587 201	203.65
28154208 Amort mat ind CEVA		175		36	139	386.11
28154210 Amort mat ind CR PACA 2017	95	818	37	632	58 186	154.62
28154230 Amort mat Labo HITACHI		940			940	
28154240 Amort mat CR PACA 2018		997			997	
28154260 Amort mat projet Guinée		21			21	
28155017 Amort ITMO FEDER 2015	893	666	675	451	218 215	32.31
28155018 Amortissement ITMO AMOEBA	5	532	3	779	1 753	46.39
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1</b>	<b>377 097</b>	<b>1</b>	<b>360 549</b>	<b>16 548</b>	<b>1.22</b>
21802000 Install. agencements IHU	1	223 318	1	104 818	118 500	10.73
21802100 Aménagement, agencet APHM		77 518		52 613	24 905	47.34
21810100 Install, agmnts FEDER IHUBIOTK		151 588		9 739	141 848	NS
21830000 Materiel informatique	178	216	165	526	12 690	7.67
21830100 Matériel info CEA	2	042	2	042		
21830200 Matériel info HITACHI	1	866			1 866	
21831000 Matériel info moustiques ARS	2	547	2	547		
21832000 Matériel informatique ANSM	2	529	2	529		
21833000 Matériel informatique AMOEBA	2	013	1	139	874	76.74
21834000 Matériel info CR PACA 2015	222	526	222	526		
21835000 Matériel info Institut de Fr	13	541	13	541		

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
21836000 Matériel info APHM	5 738		5 738			
21837000 Matériel info CSUR	1 645		1 645			
21838000 Matériel info FLORA STOP MRE	1 422				1 422	
21839000 Mat info enveloppe CHABRIERE	1 589				1 589	
21840000 Mobilier IHU	97 657		96 026		1 632	1.70
21840100 Mobilier FEDER BIOTK	6 363		6 363			
21840200 Mobilier PRIMMI	11 652		11 652			
21841000 Mobilier APHM	6 616		2 547		4 069	159.74
21843000 Mobilier AMOEBEA	219		219			
28180200 Amort instal et agenc IHU	242 777		126 637		116 140	91.71
28180210 Amort. amengt agenc APHM	13 776		7 456		6 320	84.76
28181010 Amort instal agct FEDER BIOTK	9 450		1 955		7 495	383.38
28183000 Amort mat informatiques	105 432		50 752		54 680	107.74
28183010 Amort mat info CEA	1 929		1 248		681	54.57
28183020 Amort mat info HITACHI	469				469	
28183100 Amort mat info ARS Moustique	2 547		2 291		256	11.16
28183200 Amort mat info ANSM	2 529		1 827		702	38.44
28183300 Amort mat info AMOEBEA	1 157		627		530	84.53
28183400 Amort mat info CR PACA 2015	175 480		101 304		74 176	73.22
28183500 Amort mat info Inst de France	11 489		6 975		4 514	64.72
28183600 Amort mat info APHM	4 998		3 084		1 914	62.06
28183700 Amort matériel INFO CSUR	882		333		549	164.86
28183800 Amort mat info FLORA STOP MRE	117				117	
28183900 Amort mat info CHABRIERE	172				172	
28184000 Amort mobilier IHU	49 935		30 521		19 414	63.61
28184010 Amort mobilier FEDER BIOTK	3 819		2 545		1 274	50.06
28184020 Amortissement mobilier PRIMMI	5 224		2 893		2 331	80.57
28184100 Amort. Mobilier APHM	1 270		201		1 069	531.84
28184300 Matériel AMOEBEA	56		12		44	366.67
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>11 042</b>		<b>10 629</b>		<b>413</b>	<b>3.88</b>
26100000 Titres de part Pocrame	1 500		1 500			
26120000 Titres culture Top	300		300			
26130000 Prise capital Xegen	2 250		2 250			
26140000 Souscription K medihandtrace	6 579		6 579			
26150000 Prise capital Gene&green tk 5%	13				13	
26160000 Participation Technojouvence	400				400	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>59 470 475</b>		<b>63 093 667</b>		<b>3 623 193</b>	<b>5.74</b>
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>1 852 927</b>		<b>3 306 438</b>		<b>1 453 511</b>	<b>43.96</b>
41100000 Clients	2 017 944		3 122 663		1 104 720	35.38
41810000 Factures à établir	401 421		183 775		217 646	118.43
49100000 Provisions dép comptes clients	566 438				566 438	
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>18 723 622</b>		<b>18 413 494</b>		<b>310 128</b>	<b>1.68</b>
40100000 Fournisseurs	175 631		193 357		17 726	9.17
40980000 Avoirs à recevoir	341 449				341 449	
42100240 Rémun. MALLICK Ivy	594		1 777		1 183	66.57
42100252 Rémun. BEN CHEIKH KHALIL	200				200	
42100264 Rémun. NINDO FREDRICK	650				650	
43870000 Produits à recevoir			11 066		11 066	100.00
44101000 Subvention INV region PRIMMI	200 000		200 000			
44102000 Subvention FEDER Inv IHUBIOTK	2 095 000		2 500 000		405 000	16.20
44110000 ANR	3 615 010		2 537 126		1 077 884	42.48

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
44110100 ANR PROJET FLORA STOP MRE	35 200		125 328		90 128	71.91
44110200 ANR Projet PRIME AAP GENERIQUE	33 304		49 957		16 653	33.33
44110300 Subvention ANR	3 053		6 106		3 053	50.00
44130100 Ville de Marseille INV PRIMMI	250 000		250 000			
44130200 Subvention inv ville IHU BIOTK	250 000		250 000			
44170300 Sub a recevoir région inv 2017	250 000		250 000			
44170400 Subvention fct 2018 région			84 000		84 000	100.00
44170500 Subvention Invt région 2018	250 000		250 000			
44180000 Aide BPI Projet KT TRACE	55 027		68 000		12 973	19.08
44190000 Subvention invt FEDER PRIMMI	646 723		1 022 556		375 834	36.75
44190100 AIDE PROJET RHU TORINAO THORAX	244 358		244 358			
44190500 Subv ANR OHTicks	27 074		51 138		24 064	47.06
44190700 Subvention MPM IHU BIOTK			250 000		250 000	100.00
44190800 Soutien financier cie fruitier	17 110				17 110	
44190900 Subvention d'inv région 2019	250 000				250 000	
44192000 Subvention SHARP	85 520				85 520	
44193000 Subv de fonctionnement 2019	84 000				84 000	
44562000 TVA/Immobilisations	58 830		92 536		33 706	36.43
44562010 TVA S/ Immo R&D	11 916		15 457		3 542	22.91
44562020 TVA S/ Brevets	20 822		33 022		12 200	36.95
44562030 TVA/Immo mixtes	4 211		1 554		2 658	171.06
44566100 TVA ded s/ B&S R&D	8 377		4 701		3 676	78.20
44566202 TVA des s/ Biens mixtes	24 010		5 976		18 034	301.76
44566220 TVA ded intracom.	41				41	
44567000 Crédit de TVA	4 448 119		4 644 219		196 100	4.22
44583000 DEMANDE RBST CREDIT TVA	5 000 000		5 000 000			
44586000 TVA/FNP	144 528		98 751		45 777	46.36
44587100 TVA S/ AAE	90 929		66 463		24 466	36.81
46002000 CONTRAT PARTENARIAT AMOEBEA			100 000		100 000	100.00
46700000 Débiteurs créditeurs divers			6 045		6 045	100.00
46871000 Produits à recevoir	1 938				1 938	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>13 536 424</b>		<b>15 612 163</b>		<b>2 075 740</b>	<b>13.30</b>
50801000 Placements APREP	7 816 586		7 709 425		107 161	1.39
50830000 Placements MMA	5 450 274		7 637 082		2 186 809	28.63
50840000 Placements NATIXIS	90 031		89 228		803	0.90
50850000 Placements suravenir	165 816		162 953		2 863	1.76
50860000 Placements AGEAS	13 717		13 475		242	1.80
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>8 121</b>		<b>1 928 881</b>		<b>1 920 760</b>	<b>99.58</b>
51200000 Credit cooperatif	920		1 411		491	34.80
51210000 Caisse epargne livret associat	2 002		1 005 572		1 003 570	99.80
51220000 Caisse epargne Compte courant			911 913		911 913	100.00
51230000 CIC cpte courant 00072737401	9		9			
51260000 Livret association 72737402	317		316		1	0.27
51290100 COMPTE CE EVENTM ESCCAR	4 872		9 660		4 787	49.56
53100000 Caisse ESCCAR	1		1			
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>6 653</b>		<b>18 753</b>		<b>12 100</b>	<b>64.52</b>
48600000 Charges constatées d'avance	6 653		18 753		12 100	64.52
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>34 127 746</b>		<b>39 279 729</b>		<b>5 151 983</b>	<b>13.12</b>



**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>	3 600 000	3 800 000	200 000	5.26
10270000 Dotation fondateurs fonct	2 000 000	2 000 000		
10271000 Dotation fondateurs invest.	3 200 000	3 200 000		
10279000 Reprise dotation annuelle fond	1 600 000	1 400 000	200 000	14.29
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	6 582 725	5 145 161	1 437 564	27.94
11000000 Fonds associatifs	6 582 725	5 145 161	1 437 564	27.94
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)</b>	862 752	1 437 564	2 300 316	160.01
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES</b>	55 625 075	59 840 319	4 215 243	7.04
13100000 Subv invest region mat co fina	792 503	792 503		
13120110 Subvention Batiment WP1	56 298 767	56 298 767		
13122000 Subvention MALDI TOF	53 500	53 500		
13123000 Subvention Région 2012 autocla	300 000	300 000		
13123400 Subvention invest.mat IHU 2013	258 801	258 801		
13123500 Subv investissement 2014	250 000	250 000		
13123600 FEDER 2015	2 280 932	2 280 932		
13123700 Subv investiss. Région 2015	250 000	250 000		
13123702 Subvention inv projet PRIMMI	2 886 668	3 095 835	209 167	6.76
13123703 Subvention Inv IHU BIOTK	3 345 000	3 750 000	405 000	10.80
13123704 Subv Invt établissements	128 000	128 000		
13127309 Subv Inv région 2017	250 000	250 000		
13127400 Subvention Invt Région 2018	250 000	250 000		
13190900 Subvention d'invrt région 2019	250 000		250 000	
13901000 Subv invest 2009	200 000	200 000		
13901100 Reprise QP subv IHU BIOTK	1 208 405	440 385	768 020	174.40
13901200 Reprise QP subv PRIMMI	928 360	497 929	430 431	86.44
13901300 Subv invt établissements	25 403	14 672	10 731	73.14
13901400 Reprise qp subv invt CR 2018	5 118		5 118	
13902000 Subv invest 2010	264 176	263 352	824	0.31
13903000 Subv invest 2011	327 766	327 766		
13904000 Subv invest 2012 Maldit Tof	53 500	53 500		
13905000 Subventions d'inves 2012	40 480	27 682	12 798	46.23
13906000 Rep qp subv invst 2013	218 356	165 395	52 961	32.02
13906100 Reprise QP subv CR 2014	35 878	16 676	19 203	115.15
13907000 Rep QP Subv invest FEDER 2015	843 563	798 695	44 868	5.62
13908000 Reprise QP subv CR 2015	139 131	84 663	54 468	64.34
13909000 Reprise QP subv Bâtiment	7 596 620	5 194 966	2 401 654	46.23
13909300 Reprise QP subv invt CR 2017	82 339	32 338	50 001	154.62
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	64 945 048	70 223 044	5 277 996	7.52
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	336 429	1 417 781	1 081 352	76.27
15100000 Provision pour r/c	336 429	1 417 781	1 081 352	76.27
<b>FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	10 308 902	9 406 042	902 860	9.60
19410000 Fonds dedies	10 308 902	9 406 042	902 860	9.60
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	10 645 331	10 823 823	178 492	1.65
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>	14 121 018	17 595 440	3 474 422	19.75
16412000 Prêt taux fixe 6 000 000	3 191 516	3 782 299	590 783	15.62
16413000 Prêt taux indexé A2914010	3 372 630	3 957 174	584 544	14.77
16414000 Prêt 4665351 Caiss d'épargne	1 070 258	1 774 028	703 770	39.67

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
16415000 Prêt caisse d'épargne 4668450	1 528 939	2 534 326	1 005 386	39.67
16416000 Prêt 4708248	4 265 496	5 547 613	1 282 117	23.11
51220000 Caisse epargne Compte courant	692 178		692 178	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>1 952 223</b>	<b>1 582 970</b>	<b>369 252</b>	<b>23.33</b>
40100000 Fournisseurs	424 875	405 166	19 709	4.86
40810000 Factures non parvenues	1 527 347	1 177 804	349 543	29.68
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>769 234</b>	<b>617 637</b>	<b>151 596</b>	<b>24.54</b>
42100233 Rémun. GAUDIN Maxime		112	112	100.00
42820000 Provision cp	40 776	28 943	11 833	40.88
42860000 Personnel, CAP - IND precarité	3 896	2 846	1 050	36.90
43100000 Urssaf	40 252	41 804	1 552	3.71
43300000 Retraite Klesia	9 481	17 614	8 134	46.18
43301000 RAFP	821		821	
43312000 APGIS Mutuelle	2 563	2 341	222	9.50
43600000 Taxe sur les salaires	31 701		31 701	
43750000 APGIS prévoyance	3 503	2 622	881	33.62
43820000 Provision charges/cp	18 746	14 055	4 692	33.38
43860000 Provision charges/Primes à pay	1 480	1 089	391	35.91
44210100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 815		2 815	
44571000 TVA collectée	284 366	456 006	171 640	37.64
44571220 TVA Collectée intracom.	41		41	
44587000 TVA S/ FAE	66 410	30 136	36 274	120.37
44860000 Etat fap	262 383	20 071	242 312	NS
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>586 640</b>	<b>835 841</b>	<b>249 201</b>	<b>29.81</b>
41100000 Clients	4 665	3 225	1 440	44.65
41600000 Clients douteux		366 438	366 438	100.00
41981000 AAE	545 573	398 779	146 794	36.81
46001000 Contrat VIRBAC	36 401	67 399	30 997	45.99
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>578 728</b>	<b>694 641</b>	<b>115 913</b>	<b>16.69</b>
48700000 Produits constatés d'avance	578 728	694 641	115 913	16.69
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>18 007 842</b>	<b>21 326 530</b>	<b>3 318 688</b>	<b>15.56</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>93 598 221</b>	<b>102 373 396</b>	<b>8 775 175</b>	<b>8.57</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	2 354		2 354	
70700000 Ventes mchses refacturées	2 354		2 354	
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	3 718 842	3 267 853	450 988	13.80
70629600 Contrat CSUR Export	45 592	10 307	35 285	342.36
70650000 Dotation fondateurs IHU	320 000	320 000		
70650200 Prestation de recherche LNC	7 000	25 000	18 000	72.00
70651000 Dotations partenaires IHU	150 000	150 000		
70652000 Prest culture bactéries cut.	3 309	3 309		
70690100 CONTRAT PARTENARIAT AMOEBIA		83 333	83 333	100.00
70692000 Etude CEVA	40 000	40 000		
70692010 Prest CEVA leishmaniose canine		8 190	8 190	100.00
70692200 Prestations KFMC export	12 000		12 000	
70692300 Prestation Université Toulon	2 503		2 503	
70696000 Contrat CSUR UE	2 000	4 371	2 371	54.24
70696200 Contrat CSUR France	1 866	175	1 691	966.43
70699000 Contrat HITACHI export	241 450	176 000	65 450	37.19
70699010 Contrat Culture TOP		5 500	5 500	100.00
70801000 Produits divers		259	259	100.00
70840010 Loyer APHM	454 545	252 770	201 775	79.83
70840020 Refact charges APHM	1 607 514	1 347 440	260 074	19.30
70840200 Conventions d'hébergement	812 062	817 074	5 012	0.61
70840300 Loyers Startups	19 000	24 125	5 125	21.24
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	3 325 176	3 565 948	240 772	6.75
74000000 Subventions	84 000	84 000		
74100000 Subvention ANR	3 111 789	3 111 789		
74101000 Subvention ANR FLORA STOP MRE	42 842	76 670	33 828	44.12
74101100 ANR Projet PRIME AAP GENERIQUE	24 084	21 907	2 178	9.94
74101200 Subvention ANR Hbgt projets		9 159	9 159	100.00
74600000 Aide BPI projet KT TRACE	9 633	180 306	170 673	94.66
74901000 AIDE PROJET RHU TORINAO THORAX	45 548	77 997	32 449	41.60
74902000 Suvention ANR OHTICKS	7 279		7 279	
74906000 Subv mérieux ulcere de buruli		4 120	4 120	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	88 528	24 885	63 643	255.75
79100000 Transfert de charges	88 528	24 885	63 643	255.75
<b>COLLECTES</b>	51 110		51 110	
75400000 Dons	34 000		34 000	
75401000 Soutien financier Comp Fruit	17 110		17 110	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	5 294	424 166	418 873	98.75
75198000 Contrat de licence BORRELIA	1 500	1 500		
75198100 Contrat licence modèle pocrame	1 291		1 291	
75199000 Contrat de licence EVERIMMUNE		200 000	200 000	100.00
75199010 Contrat de licence Culture top	2 500	2 500		
75199020 Redevances LNC		220 000	220 000	100.00
75800000 Pdts divers de gestion	3	166	164	98.46
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	7 191 303	7 282 853	91 550	1.26

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>129 245</b>		<b>304 882</b>		<b>175 637</b>	<b>57.61</b>
60101000 Achats de réactifs	49 901		6 568		43 334	659.82
60101020 Achats réactifs RHU Lumière	6 017		1 174		4 844	412.69
60101100 Achats de réactifs AMOEBA	7 777		61 851		54 074	87.43
60101200 Achats de réactifs CSUR	1 330				1 330	
60101300 Achats de réactifs refact APHM	6 219		2 210		4 009	181.39
60101400 Achats réactifs Flora stop mre	27 628		135 539		107 910	79.62
60104000 Achats médicaments CEVA	2 226		6 826		4 600	67.38
60105000 Achats de réactifs Inst de Fr	5 412		24 990		19 578	78.34
60110000 Achats réactifs Arabie Saoudit	1 127		27 303		26 176	95.87
60110100 Achats réactifs Biomérieux	7 682		38 422		30 739	80.01
60110200 Achats réactifs projet GUINEE	308				308	
60110300 Achats de réactifs HITACHI	2 903				2 903	
60110400 Achats de réactifs culture top	2 278				2 278	
60110410 Réactifs refact. culture top	2 354				2 354	
60110500 Achats réactifs env CHABRIERE	5 642				5 642	
60110600 Achats de réactifs ANR OTHICKS	440				440	
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>3 070 395</b>		<b>2 965 335</b>		<b>105 061</b>	<b>3.54</b>
60401000 Achats études et presta IHU	18 802		2 950		15 852	537.36
60404000 Achat étude KT TRACE			6 768		6 768	100.00
60407000 Achats études PS Biomérieux			20 306		20 306	100.00
60408000 Achats d'études et PS CSUR			2 688		2 688	100.00
60610100 Eau IHU	35 517		82 972		47 455	57.19
60610300 Chauffage	150 850		234 563		83 714	35.69
60610400 Electricité	783 210		549 320		233 890	42.58
60630000 Achats matériels labo	1 956		5 463		3 507	64.19
60630200 Materiel de Labo CEVA			1 149		1 149	100.00
60630300 Achat matériels ARABIE SAOUDIT			50		50	100.00
60630900 Achat mat et equip refact APHM	3 195		1 477		1 717	116.23
60631010 Matériel de labo AMOEBA	562		261		301	115.56
60631020 Matériel petit equip HITACHI	233				233	
60634000 Achat materiel petit equip IHU	11 485		8 108		3 377	41.64
60634020 Achat mat labo FLORA STOP MRE	260		233		27	11.80
60634100 Matériel et equip divers			37		37	100.00
60640000 Fournitures administratives	12 318		4 198		8 120	193.44
60640200 Fourniture adm. HITACHI	259				259	
60649000 Fournitures adm CEVA			347		347	100.00
61101000 Gardiennage UGAP	410 471		414 152		3 681	0.89
61320000 Locations immobilières	1		1			
61320200 Location fontaine eau	3 031		3 538		507	14.32
61350110 Location photocopieuse	982		863		119	13.79
61550000 Entretiens et réparations	6 427		9 014		2 587	28.70
61550100 Entretien et rép env CHABRIERE	450				450	
61551000 Maintenance copieur / info	810		1 667		857	51.41
61553000 Frais nettoyage nouveau bat	228 429		247 718		19 290	7.79
61553010 Traitement des déchets	2 837		2 222		615	27.70
61553020 Traitement dechets refac APHM	1 593		330		1 264	383.44
61560200 Maintenance AUTOCLAVE			2 248		2 248	100.00
61560400 Maintenance Medihandtrace	4 177		132 211		128 034	96.84
61561000 Maintenance IHU marché	644 886		630 755		14 131	2.24
61561020 Maintenance matériel Labo			5 379		5 379	100.00
61561030 Maintenance mat Flora stop MRE			2 849		2 849	100.00
61561100 Maintenance IHU hors marché	32 710		17 794		14 916	83.83
61563000 Maintenance informatique	1 962		1 492		470	31.50

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61569000 Maintenance refact APHM	4 919		3 213		1 706	53.10
61601000 Assurance RC	4 467		4 971		504	10.14
61620000 Assurance Dommages aux biens	46 115		35 412		10 703	30.22
61650000 Assurance APRF KT Trace			1 120		1 120	100.00
61660000 Assurances essai clinique	306		225		81	35.83
61810000 Documentation	7 565		3 482		4 083	117.26
61850000 Inscription congrés	700		758		58	7.69
61851000 Congrès AMOEBA			380		380	100.00
61852000 Congrès HITACHI	2 205				2 205	
62100000 Personnel mad	19 146		1 425		17 721	NS
62260000 Honoraires administratifs	128 378		120 157		8 220	6.84
62260010 Honoraires accompagnement	68 136		11 028		57 107	517.83
62260190 Honoraires CS 2019	10 000				10 000	
62261300 Honoraires brevets			10 563		10 563	100.00
62261800 Honoraires professeurs invités	30 000		30 000			
62266016 Honoraires CS 2018			8 000		8 000	100.00
62267000 Honoraires pour IHU	105 841		75 607		30 234	39.99
62268000 Honoraires attraction senior	30 000		30 000			
62270000 Frais d'actes	4				4	
62302100 Publications Biomérieux	4 101				4 101	
62310000 Publications	8 688		6 240		2 448	39.23
62310300 Publications PRIMMI	1 435		25 107		23 672	94.29
62310500 Publications arabie saoudite	9 592				9 592	
62310600 Publications institut de Fr	4 261				4 261	
62310700 Publications HITACHI	4 882				4 882	
62310800 Publications RHU Lumière	324				324	
62314000 PUB AMOEBA	261				261	
62316000 Publicités IHU	15 784		38 916		23 132	59.44
62316020 Site internet			12 177		12 177	100.00
62319000 Publicité ANR Flora stop MRE	3 609				3 609	
62319020 Publicité Institut de France			4 574		4 574	100.00
62400000 Frais coursiers	56		2 170		2 114	97.41
62402000 Frais de coursiers CSUR	1 895		362		1 533	424.15
62404000 Frais de coursier AMOEBA	1 369				1 369	
62405000 Frais de courrier RHU Lumière	31				31	
62406000 Frais coursiers Arabie saoudite	945				945	
62407000 Frais de transport BIOMERIEUX	141				141	
62413000 Transport sur achat FLORA STOP	1 784		359		1 426	397.45
62510000 Voyages et deplacement	3 023		2 848		175	6.13
62510100 Frais de déplacement JIS	398		688		290	42.13
62510200 Frais de dépt arabie saoudite	54		13 752		13 698	99.61
62510400 Frais de déplacement CA	1 340		764		576	75.41
62510500 Frais de déplacement CEVA	8 472		3 562		4 911	137.88
62510600 Frais de déplacement AMOEBA	4 424		4 760		336	7.05
62510700 Frais dép APRF KT TRACE			183		183	100.00
62511010 Frais de dép projet Algérie	5 917		4 088		1 830	44.76
62512015 Frais de déplacement HITACHI	24 081		11 143		12 938	116.10
62512016 Frais de déplacement CSUR	714				714	
62513000 Frais de déplacement dg	456		650		195	29.92
62519000 Voyages et deplacement IHU	31 969		29 757		2 212	7.43
62519020 Deplct Projet flora stop MRE	2 959				2 959	
62519030 Deplct Flora stop infec	6 058		624		5 434	871.19
62519080 Frais de déplat RHU Lumière	200		354		154	43.53
62519090 Frais de déplacement mérieux			4 120		4 120	100.00
62519130 Frais de dépt projet Guinée	895				895	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62519400 Frais déplact coompagnie fruit	8 547				8 547	
62520140 Frais déplacement CS 2017				9	9	100.00
62520150 Frais de déplacement CS 2018	4 795		24 374		19 579	80.33
62520160 Frais de déplacement CS 2019	52 736				52 736	
62550000 Frais de déménagement	2 299				2 299	
62570000 Frais de réception	23 374		21 421		1 953	9.12
62570500 Frais réception à refact APHM			762		762	100.00
62571200 Frais recep. Arabie Saoudite			411		411	100.00
62571400 Frais de réception DG	189		426		237	55.73
62571700 Frais restaurants CA	900		3 689		2 789	75.60
62571870 Frais de réception CS 2018			6 632		6 632	100.00
62578000 Frais de réceptin HITACHI	498				498	
62601000 Ligne internet	516		1 722		1 206	70.05
62603000 Frais abnt GS4	1 326		1 311		15	1.16
62620000 Hebergement internet	545		510		35	6.88
62633000 Frais de téléphone SG	314		358		44	12.22
62650000 Frais postaux IHU	248		2		246	NS
62700000 Frais bancaires	3 718		2 600		1 118	42.99
62810000 Formations	5 080		1 390		3 690	265.38
62811100 Formation biomérieux			1 558		1 558	100.00
62813000 Formation CEVA			1 500		1 500	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>320 904</b>		<b>53 887</b>		<b>267 018</b>	<b>495.52</b>
63110000 Taxes sur les salaires	31 701		19 025		12 676	66.63
63330000 Fpc	15 567		13 518		2 049	15.16
63340000 Particip. employ. effort const	4 091		4 774		683	14.31
63512000 Taxe foncière	250 000				250 000	
63540000 Achats de timbres fiscaux OFII	17 659		11 985		5 674	47.35
63780000 Contribution AGEFIPH	1 886		4 584		2 699	58.87
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>2 415 298</b>		<b>2 189 514</b>		<b>225 784</b>	<b>10.31</b>
64110000 Remuneration	1 013 884		908 753		105 132	11.57
64110100 Gratification stagiaire	1 260				1 260	
64120000 Provision congés payés	11 833		1 190		10 643	894.60
64130000 Prov indemnité de précarité	1 050		1 710		660	38.61
64140010 Indemnités de licenciement	4 288		8 172		3 884	47.53
64141000 Remunerations doctorants 1000	783 030		552 042		230 988	41.84
64141020 Rémunération doctorants CEVA	26 400		26 400			
64141030 Rém doctorants arabie saoudite	13 200		13 200			
64141040 Rém doct institut de France	13 200		27 500		14 300	52.00
64141050 Bourses doctorale IFS	383 800		340 274		43 526	12.79
64141060 Rém doct projet flora stop mre	8 800		13 200		4 400	33.33
64141070 Rem doctorants ANSM			52 800		52 800	100.00
64143000 Pre doctorants- internes	4 000		82 980		78 980	95.18
64150000 Allocation master 2 417	147 353		144 774		2 579	1.78
64150300 Masters bourses IFS			9 907		9 907	100.00
64150700 Alloc master KT TRACE			3 413		3 413	100.00
64181000 Prime recompense boursier jis	3 200		3 200			
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>317 504</b>		<b>337 356</b>		<b>19 852</b>	<b>5.88</b>
64510000 Urssaf	198 978		214 553		15 575	7.26
64520000 Mutuelle APGIS	4 480		4 319		161	3.72
64530000 Retraite	45 619		59 581		13 962	23.43
64530100 RAFF Retraite	411				411	
64540000 Assedic	42 562		38 189		4 373	11.45

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
64550000 Medecine du travail	11 721	11 848	128	1.08
64560000 Prevoyance	8 651	7 886	764	9.69
64580000 Provision charges/cp	5 083	979	4 104	419.14
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>4 330 464</b>	<b>3 850 645</b>	<b>479 819</b>	<b>12.46</b>
68111000 DAP Amort immo incorporelles	171 948	114 388	57 560	50.32
68112000 Dotation aux amortissements	4 158 516	3 736 257	422 259	11.30
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>200 000</b>	<b>366 438</b>	<b>166 438</b>	<b>45.42</b>
68174000 Dot dépréciations créances	200 000	366 438	166 438	45.42
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>166 464</b>		<b>166 464</b>	
68150000 Dotation provision r/c	166 464		166 464	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>23 096</b>	<b>100 645</b>	<b>77 549</b>	<b>77.05</b>
65199000 Redevance EVERIMMUNE 50%		76 171	76 171	100.00
65600000 Perte de change	1 084		1 084	
65800000 Financement plateformes	12	474	462	97.51
65830000 Incentives	22 000	24 000	2 000	8.33
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>10 973 371</b>	<b>10 168 701</b>	<b>804 670</b>	<b>7.91</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 782 068</b>	<b>2 885 848</b>	<b>896 220</b>	<b>31.06</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS</b>		<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>100.00</b>
76113000 Dividendes Xegen		1 500	1 500	100.00
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>224 260</b>	<b>236 565</b>	<b>12 305</b>	<b>5.20</b>
76800000 Autres produits financiers	224 260	236 565	12 305	5.20
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>	<b>2 379</b>	<b>5 900</b>	<b>3 521</b>	<b>59.68</b>
76600000 Interets	1 008	5 900	4 892	82.92
76601000 Intérêts moratoires	1 371		1 371	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>226 639</b>	<b>243 965</b>	<b>17 325</b>	<b>7.10</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>255 782</b>	<b>299 816</b>	<b>44 035</b>	<b>14.69</b>
66120000 Intérêts prêt taux fixe	97 962	112 877	14 915	13.21
66130000 Intérêts prêt taux indexé	61 715	70 966	9 251	13.04
66140000 Intérêts prêt 4665351	16 618	24 306	7 689	31.63
66150000 Intérêts prêt 4668450	23 740	34 723	10 984	31.63
66160000 Intérêt sur prêt 4708248	55 747	56 944	1 197	2.10
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>255 782</b>	<b>299 816</b>	<b>44 035</b>	<b>14.69</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>29 142</b>	<b>55 852</b>	<b>26 709</b>	<b>47.82</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>3 811 210</b>	<b>2 941 700</b>	<b>869 510</b>	<b>29.56</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>6 106</b>	<b>6 671</b>	<b>565</b>	<b>8.47</b>
77200000 Produits sur ex antérieurs	6 106	6 671	565	8.47

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12		31/12/2018 12		Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 851 076	3 370 160	480 917	14.27		
77700000 Quote part des subv inv	3 851 076	3 370 160	480 917	14.27		
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	1 247 816		1 247 816			
78750000 Reprise prov r/c	1 247 816		1 247 816			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5 104 998</b>	<b>3 376 831</b>	<b>1 728 168</b>	<b>51.18</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 253 680	424	1 253 255	NS		
67110000 Pénalités		383	383	100.00		
67130100 Dons Guinée	5 479		5 479			
67200000 Charges sur exercices antérieu	1 248 201	41	1 248 160	NS		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 253 680</b>	<b>424</b>	<b>1 253 255</b>	<b>NS</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 851 318</b>	<b>3 376 406</b>	<b>474 912</b>	<b>14.07</b>		
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>12 522 940</b>	<b>10 903 648</b>	<b>1 619 292</b>	<b>14.85</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 482 832</b>	<b>10 468 942</b>	<b>2 013 890</b>	<b>19.24</b>		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>40 108</b>	<b>434 706</b>	<b>394 598</b>	<b>90.77</b>		
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	9 406 042	10 408 899	1 002 858	9.63		
78900000 Reprise fonds dedies	9 406 042	10 408 899	1 002 858	9.63		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	10 308 902	9 406 042	902 860	9.60		
68900000 Dotation fonds dedies	10 308 902	9 406 042	902 860	9.60		
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>862 752</b>	<b>1 437 564</b>	<b>2 300 316</b>	<b>160.01</b>		

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	20
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	21
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	22
Permanence ou changement de méthodes	23
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	24
Etat des amortissements	25
Tableau de variation des fonds associatifs	26
Etat des provisions	26
Etat des échéances des créances et des dettes	27
Tableau de suivi des fonds dédiés	28
Evaluation des immobilisations corporelles	28
Evaluation des amortissements	29
Evaluation des créances et des dettes	29
Dépréciation des créances	29
Evaluation des valeurs mobilières de placement	29
Disponibilités en Euros	29
Produits à recevoir	30
Charges à payer	31
Charges et produits constatés d'avance	31
Subventions d'équipement	31
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	32
Rémunération des dirigeants	32
Ventilation de l'effectif moyen	32
Honoraires des commissaires aux comptes	33
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	33
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	34
Transferts de charges	34

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 93 598 220.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 7 191 302.64 Euros et dégagant un déficit de 862 752.42- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Au cours de cet exercice, qui constitue le huitième de la Fondation sous le statut d'Institut Hospitalo-Universitaire (IHU), la Fondation Méditerranée Infection:

- a poursuivi ses activités historiques de formation et de recherche par l'attribution de bourses doctorales et post-doctorales, et par l'organisation de séminaires scientifiques;
- a poursuivi le développement des activités propres à l'IHU et notamment l'aménagement du bâtiment intelligent basé sur le site de la Timone et regroupant le soin, la recherche, la surveillance et l'information sur les maladies infectieuses. Les travaux d'édification ont débuté au cours de l'exercice 2014 et ont été achevés au quatrième trimestre 2016. L'emménagement dans le bâtiment est intervenu le 26 Octobre 2016. Le bâtiment étant construit sur un terrain appartenant à l'APHM, une AOT a été signée le 20 Décembre 2013 pour une durée de trente années avec faculté de résiliation anticipée par l'APHM moyennant un préavis de 6 mois et le versement d'une indemnité égale à la valeur non amortie des biens édifiés par l'IHU sur la base d'un amortissement linéaire sur 27 ans déduction faite des subventions et apports non remboursables.

Pour financer ses activités, la Fondation a obtenu de l'ANR:

- Une subvention de fonctionnement pluriannuelle de 23 501 232 € de 2012 à 2019 dont 3 111 789€ pour le financement des activités de 2019 ;
- Une subvention d'investissement de 48 798 767 € dont le solde a été versé en 2013;

La fondation a par ailleurs obtenu en 2019 le renouvellement de la subvention de fonctionnement pluriannuelle de 2020 à 2024 pour un montant total de 11 000 000 €.

Les fondateurs et partenaires ont également contribué au développement de la Fondation à hauteur de:

- 320 000 € pour les fondateurs ;
- 150 000 € pour les partenaires.

Sur le plan financier, la Fondation a souscrit :

- En 2014 deux emprunts de 6 000 000 € chacun auprès de la Caisse d'Epargne. Ces emprunts, au taux de 2.59% sont remboursables sur 120 mois.
- En 2016 trois emprunts pour un montant total de 15 000 000 € auprès de la

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Caisse d'Epargne. Ces emprunts au taux de 1.1% sont remboursables sur 60 mois.

Par ailleurs, au cours de l'exercice précédent, un bail de droit commun entre la Fondation et l'APH-HM a été signé. Dans le cadre de ce bail, la fondation met à la disposition de l'AP-HM :

- Des parties privatives dont l'AP-HM a la jouissance exclusive, d'une surface totale de 12 854 m<sup>2</sup> ;
- A ces parties privatives est attaché le droit d'accès partagé des parties communes de l'immeuble, les parties communes affectées au preneur étant conventionnellement estimées à 6 015 m<sup>2</sup>, portant le taux d'occupation du bâtiment par le preneur à 69%.

Ce bail, conclu pour une durée de 11 années fermes et incompressibles qui commencent à courir à compter rétroactivement du 17 décembre 2016, est consenti et accepté moyennant un loyer annuel hors taxes de 454 545 €.

A l'issue de la période initiale, le 16 décembre 2027, ce bail sera expressément renouvelé pour une nouvelle période de onze ans fermes et incompressibles, à savoir jusqu'au 16 décembre 2038.

Par ailleurs, l'AP HM ayant supporté directement les dépenses de chauffage, et d'électricité les comptes de l'exercice 2019 enregistrent une refacturation d'un montant de 934 059 €.

D'autre part, conformément aux conventions d'hébergement conclues avec les établissements, les sommes ci-dessous ont été facturées au titre des redevances d'occupation 2019 :

- AMU: 315 008 € HT;
- IRD : 247 072 € HT;
- INSERM : 95 700 € HT;
- SSA : 154 282 € HT.

Enfin, les discussions sur la mise en place d'un Groupement de Coopération Sanitaire dont l'objet sera exclusivement dédié au fonctionnement du bâtiment sont toujours en cours.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Pour rappel, la Fondation a reçu le 27 Octobre 2016 une notification de redressement de la part de la part de l'Urssaf d'un montant de 1 417 781 € (dont 169 443 € de majorations) concernant les années 2013 à 2015 incluses.

Cette notification porte notamment sur les indemnités allouées aux doctorants.

La Fondation a saisi la commission de recours amiable dans la mesure où elle considère qu'il n'existe pas de lien de subordination au titre des sommes allouées aux doctorants.

La Fondation maintenant sa position, aucune provision n'a été constatée concernant les bourses versées en 2016, 2017, 2018 et 2019.

Néanmoins, le paiement de la somme réclamée a été effectuée le 14 Janvier 2019 (en principal) conduisant à la reprise partielle de la provision et à la constatation d'une charge de même montant.

Au 31 Décembre 2019, la procédure de contestation est toujours en cours.

Courant Mars 2020, la Fondation et l'URSSAF sont parvenues à se concilier, sur la base du remboursement de la somme versée au titre du chef de redressement et de la renonciation de la Fondation à demander le paiement des intérêts légaux et donnant lieu à une annulation du chef de redressement.

Cette conciliation n'étant pas acquise à la date de la clôture aucune écriture n'a été constatée à ce titre dans les comptes au 31/12/2019.

Si elle devait aboutir et être signée en 2020, le remboursement de la somme décaissée conduira à constater un produit exceptionnelle de 1 247 816 €.

Sur le plan financier, la Fondation a souscrit en début d'année 2020 un emprunt de 3 000 000 € auprès de la Caisse d'Epargne affecté au financement d'équipement. Cet emprunt, au taux de 1 % est remboursables sur 84 mois.

### **- 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

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

Les apports en fonds associatifs des Fondateurs publics AMU, APHM, IRD et EFS ont été:

- comptabilisés en autres fonds propres en dotations consommables pour leur engagement total soit 1 300 000 € par Fondateur
- et repris aux comptes de résultat pour la seule part affectée au fonctionnement soit 50 000 € par Fondateur et par an.

Les conventions conclues avec l'Institut Mérieux et Biomérieux prévoyant des versements annuels sous forme de dons, ont été comptabilisées directement au compte de résultat pour 25 000 € par société.

La convention conclue avec le Service de Santé et des Armées prévoyant également un versement annuel sous forme de soutien financier, a été comptabilisée directement au compte de résultat pour 70 000 €.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			169 465
<b>TOTAL</b>	778 394		
Constructions sur sol d'autrui	58 081 051		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 818 448		227 999
Installations générales agencements aménagements divers	9 739		141 848
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	534 039		24 142
Emballages récupérables et divers	1 157 431		143 405
<b>TOTAL</b>	71 600 709		537 395
Autres participations	10 629		413
<b>TOTAL</b>	10 629		413
<b>TOTAL GENERAL</b>	72 389 732		707 272

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			947 859	947 859
<b>TOTAL</b>				
Constructions sur sol d'autrui			58 081 051	58 081 051
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 046 447	12 046 447
Installations générales agencements aménagements divers			151 588	151 588
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			558 181	558 181
Emballages récupérables et divers			1 300 836	1 300 836
<b>TOTAL</b>			72 138 104	72 138 104
Autres participations			11 042	11 042
<b>TOTAL</b>			11 042	11 042
<b>TOTAL GENERAL</b>			73 097 004	73 097 004

A compter du 01/01/2015, la Fondation a décidé d'immobiliser les frais de brevets relatifs aux brevets déposés. Une somme de 106 540 € a ainsi été immobilisée à ce titre en 2019.

Cette somme immobilisée correspond à tous les frais supportés par la Fondation en 2019 à l'exception des dépenses relatives à la négociation de contrats ou de licences.

La somme de 58 081 051 € figurant au poste "Construction sur sol d'autrui" correspond au coût total du bâtiment hors maintenance.

Par ailleurs, au cours de l'exercice, la Fondation n'a pas voté de nouveaux co-financements d'équipements pour les laboratoires partenaires comme cela avait été le cas au cours des exercices précédents pour un total de 1 425 252 € de 2009 à 2011. Au 31.12.2019, la totalité des sommes allouées à des co-financements a été dépensée.

Des investissements en matériel ont été réalisés dont notamment :

- 404 321 € font l'objet d'un financement total de 2 886 668 € du Feder, de la ville de Marseille, de la Région PACA et du MENESR;
- 48 703 € font l'objet d'un financement total de 250 000 € du Conseil Général PACA.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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	224 817	171 948		396 765
Constructions sur sol d'autrui	5 359 426	2 477 685		7 837 111
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 371 162	1 387 984		4 759 146
Installations générales agencements aménagements divers	1 955	7 495		9 450
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	204 613	162 892		367 505
Emballages récupérables et divers	134 093	122 460		256 553
TOTAL	9 071 249	4 158 516		13 229 766
TOTAL GENERAL	9 296 066	4 330 464		13 626 530

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	171 948				
Constructions sur sol d'autrui	2 477 685				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 387 984				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 495				
Matériel de bureau informatique mobilier	162 892				
Emballages récupérables et divers	122 460				
TOTAL	4 158 516				
TOTAL GENERAL	4 330 464				

La méthode retenue pour l'amortissement des frais de brevets est la suivante:

- amortissement sur 5 ans à compter de la date de signature d'une licence d'exploitation consentie par la FMI
- amortissement exceptionnel égal aux frais de brevets refacturés dans le cadre de la licence

Concernant l'amortissement de la construction du bâtiment:

L' Article 39D du CGI prévoit que "Les constructions édifiées sur des terrains pris à bail dans les conditions prévues aux articles L.251-1 à L.251-9 du code de la construction et du bâtiment sont amorties, soit sur la durée du bail lorsque les constructions sont transférées gratuitement au propriétaire des terrains, soit sur la durée normale d'utilisation lorsque le transfert a lieu contre indemnités."

En l'espèce l'AOT ayant été signé en 2013 et pour une durée de 30 ans, la structure du bâtiment sera amortie sur 30 ans- 3 ans (2013/2014/2015)= 27 ans.

Les composants seront quant à eux amortis sur les durées suivantes:

- Menuiseries extérieures: 25 ans
- Chauffages : 25 ans
- Façades / étanchéité : 15 ans
- Electricité / plomberie : 25 ans
- Ascenseurs: 15 ans
- Laboratoires : 15 ans
- Aménagements divers : 10 ans

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 800 000			200 000	3 600 000
Réserves :					
Report à nouveau	5 145 161		1 437 564	0	6 582 725
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	1 437 564	1 437 564	862 752	2 875 128	862 752
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	59 840 319		364 167	3 851 076	55 625 075
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	70 223 044	1 437 564	210 645	6 926 205	64 945 048

**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	1 417 781	166 464	1 247 816		336 429
<b>TOTAL</b>	1 417 781	166 464	1 247 816		336 429

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		566 438	0		566 438
<b>TOTAL</b>		566 438			566 438
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 417 781	732 902	1 247 816		902 866
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		10 675 366	1 247 816		

Suite à la notification de redressement Urssaf, une provision pour risque et charge a été constatée au 31.12.2016 pour un montant de 1 417 781 €, correspondant aux majorations appliquées par l'Urssaf.

Cette provision a été maintenue en 2018 et a été reprise en 2019 suite au paiement intervenu le 14 Janvier 2019.

La Fondation maintenant sa position, aucune provision n'a été constatée concernant les bourses versées en 2016,2017,2018 et 2019.

Au 31/12/2019, une procédure de contestation est en cours.

Courant Mars 2020, la Fondation et l'URSSAF sont parvenues à se concilier, sur la base du remboursement de la somme versée au titre du chef de redressement et de la renonciation de la Fondation à demander le paiement des intérêts légaux et donnant lieu à une annulation du chef de redressement.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Cette conciliation n'étant pas acquise à la date de la clôture aucune écriture n'a été constatée à ce titre dans les comptes au 31/12/2019.

Les provisions suivantes ont par ailleurs été constatées dans les comptes clos le 31/12/2019:

**Provision pour risques et charges:**

Provision pénalités Feder sur le marché IHU-BIOTK : 166 464 €

**Provision sur comptes clients:**

- Provision client I2A: 316 437.51 €
- Provision client Elitech : 50 000 € (dotation de l'exercice)
- Provision client Everimmune: 200 000 € (dotation de l'exercice)

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 419 365	2 419 365	
Personnel et comptes rattachés	1 444	1 444	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 811 782	9 811 782	
Divers état et autres collectivités publiques	8 391 378	8 391 378	
Débiteurs divers	519 018	519 018	
Charges constatées d'avance	6 653	6 653	
<b>TOTAL</b>	<b>21 149 639</b>	<b>21 149 639</b>	

<b>Etat des dettes</b>	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	14 121 018	9 719 808	4 401 210	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 952 223	1 952 223		
Personnel et comptes rattachés	44 671	44 671		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 547	108 547		
Taxe sur la valeur ajoutée	350 817	350 817		
Autres impôts taxes et assimilés	265 198	265 198		
Autres dettes	586 640	586 640		
Produits constatés d'avance	578 728	578 728		
<b>TOTAL</b>	<b>18 007 842</b>	<b>13 606 632</b>	<b>4 401 210</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	53 539			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 220 139			

Les créances clients intègrent

- le solde dû par la société Elitech au titre de la dotation initiale de l'Infectiopôle Sud pour la période 2007-2011, soit 50 000 €, tenant compte du versement de la troisième échéance du 05/08/2015.
- le solde dû par la société I2A pour un montant de 316 437.51 €
- le solde dû par la société Everimmune : 240 000 €

Ces créances ont été provisionnées dans l'attente de la résolution des litiges en cours.

Le poste intitulé autres dettes intègre un avoir à établir à l'APHM de 545 573 € au titre de la différence entre les charges imputables à l'APHM en exécution du bail et les provisions appelées en 2019.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans l'attente des différents recours en cours pour voir reconnaître la possibilité pour l'IHU de récupérer la TVA sur la construction du bâtiment, la Fondation a continué à déposer des déclarations de TVA à titre conservatoire au cours de l'exercice. Le montant du crédit de TVA comptabilisé à ce titre s'élève à 9 448 119 € au 31.12.2019. La TVA sur la construction du bâtiment a été récupéré à hauteur de 76.25%. Ce prorata a été calculé en fonction des surfaces occupées.

Par ailleurs, la TVA a été récupérée selon les règles suivantes:

- 100 % sur les immobilisations affectées à la R&D (matériel de recherche acquis depuis 2015)
- selon le prorata (76.25%) sur les immobilisations "mixtes" (agencements, matériel de bureau,...)
- TVA sur biens et services: tous les achats sont sectorisés :
- Les achats correspondants à des contrats de prestations de services soumis donnent lieu à récupération de 100% de la TVA
- Les achats correspondant à des contrats de prestations de services exonérés (ou à des subventions non soumises) ne donnent lieu à aucune récupération de TVA
- Les achats mixtes donnent lieu à récupération de TVA au prorata général de déduction

Enfin, concernant la TVA collectée sur les contrats:

- La TVA est collectée à 100% sur les contrats de R&D
- Aucune TVA n'est collectée sur les contrats hors du champ d'application.

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
FONDS DEDIES	9 406 042	9 406 042	9 406 042	10 308 902	10 308 902
TOTAL	9 406 042	9 406 042	9 406 042	10 308 902	10 308 902

En application de l'article 13 des statuts de l'infectiopôle Sud, repris par l'article 15 des statuts de l'IHU, la fraction de la dotation initiale non consommable reste fixée à 1 000 000 €.

L'excédent cumulé des recettes 2019 sur les dépenses depuis la création de la Fondation, soit 10 308 902.10 € a intégralement été constaté en fonds dédiés au 31.12.2019.

**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 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **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).

Au 31.12.2019, la valeur des placements détenus par l'IHU s'élevait à 13 536 424 € dont:

- 7 816 586 € placés chez Aprep la Mondiale
- 5 450 274 € placés chez MMA
- 90 030 € placés chez Natixis en contrat de capitalisation
- 165 816 € placés auprès de Suravenir, filiale du Crédit Mutuel, en contrat de capitalisation
- 13 717 € placés chez Ageas en fonds en euros.

Les gains générés par ces placements en 2019 sont égaux à 224 260 €.

Afin de faciliter la lisibilité des produits financiers générés dans l'année, les gains latents sur le placement Ageas, ont été constatés en comptabilité, de manière dérogatoire, au même titre que ceux des autres placements.

### **Disponibilités en Euros**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	401 421
Autres créances	8 734 765
Total	9 136 186

Les produits à recevoir constatés en autres créances pour un total de 8 734 765 € correspondent à:

- o Subventions d'équipement de la Région PACA à recevoir pour 250 000 €
- o Subvention d'équipement de la Région pour le projet PRIMMI : 200 000€
- o Subvention d'investissement du FEDER pour le projet IHU BIOTK : 2 095 000 €
- o Subvention de l'Agence Nationale de la Recherche pour 3 615 009 €
- o Subvention de L'ANR pour : 35 200€
- o Subvention de L'ANR pour : 43 304€
- o Subvention de L'ANR pour : 3 053€
- o Subvention Ville de Marseille (projet PRIMMI) pour 250 000 €
- o Subvention Ville de Marseille (projet IHU BIOTK) : 250 000 €
- o Subvention de fonctionnement à recevoir de la Région : 84 000 €
- o Subvention d'investissement à recevoir de la Région : 250 000 €
- o Aide de la BPI pour le projet KT Trace : 55 027 €
- o Subvention à recevoir du FEDER (projet PRIMMI) : 646 723 €
- o Subvention à recevoir de l'Institut Gustave Roussy : 244 358 €
- o Subvention de L'ANR pour le projet OHTicks : 27 074 €
- o Subvention de Marseille Provence Métropole pour le projet BIOTK : 250 000 €
- o Subvention SHARP à recevoir : 85 520 €
- o Soutien compagnie fruitière: 17 110 €
- o Remboursement formation: 1 938 €
- o Avoir à recevoir fournisseur: 341 449 €

Les produits à recevoir constatés en créances usagers et comptes rattachés concernent:

- Facture à établir CEVA pour la période allant du 05/12/2019 au 31/12/2019 : 2 959 €
- Facture à établir LNC Therapeutics : 79 200 €
- Facture à établir loyer APHM pour la période allant du 17/12 au 31/12/2019: 22 416€
- Factures à établir charges APHM 4T19: 292 297 €
- Facture à établir Uptfront: 1 549 €
- Facture à établir revenus de licence: 3 000 €

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 527 347
Dettes fiscales et sociales	327 281
Autres dettes	545 573
Total	2 400 201

Les factures non parvenues intègrent notamment:

- 22 000 € au titre des incentives 2018;
- 1 070 045 € au titre de la refacturation de l'électricité et du chauffage par l'APHM;
- 17 531 € au titre de l'eau consommée au cours du deuxième semestre 2018;
- 16 417 € au titre de la maintenance de l'IHU;
- 24 447 € au titre du gardiennage pour le mois de décembre 2019;

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 653
Total	6 653
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	578 728
Total	578 728

**Subventions d'équipement**

Au 31.12.2019, le montant total des subventions d'équipement est de:

- Subvention Région PACA « Co - financement » : 792 503 €. Il s'agit des subventions allouées par le Conseil Régional PACA en 2009, 2010 et 2011 pour le financement des plateformes de laboratoire.
- Subvention MALDI TOF : il s'agit des subventions allouées à la Fondation dans le cadre de l'acquisition d'un appareil de spectrographie de masse de type MALDI TOF pour un montant de 53 500 €.
- Subvention Région : cinq subventions, pour un total de 1 808 802€ ont été allouées à la fondation en 2012, 2013, 2014, 2015, 2017, 2018 et 2019 afin de financer une partie de ses équipements dans le cadre de l'IHU ;
- Subvention FEDER : une subvention de 2 280 932 € a été allouée par le FEDER en 2015 au titre du matériel de laboratoire acquis jusqu'au 31/12/2015
- Subventions pour le projet PRIMMI : des subventions pour un total de 2 886 668 € ont été allouées par :
  - o La ville de Marseille : 500 000 €
  - o Le FEDER : 1 503 334 €
  - o La Région : 200 000 €
  - o Le MENESR : 100 000 €
  - o L'Inserm : 416 668 €
  - o L'IRD : 166 667 €
- Subvention d'équipement pour le projet BIOTK : des subventions pour un total

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

de 3 345 000 € ont été allouées par :

- o La ville de Marseille : 500 000 €
- o Le FEDER : 2 095 000 €
- o L'IRD : 250 000 €
- o Marseille Provence Métropole : 500 000 €

- Subvention d'équipement accordées par l'INSERM et l'IRD pour l'aménagement du bâtiment: 128 000 €

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Région pour le financement de bourses doctorales	84 000
Subvention ANR	3 111 789
Subvention ANR Flora stop MRE	42 842
Subvention ANR projet PRIME	24 084
Subvention BPI KT Trace	9 633
Subvention RHU Lumière	45 548
Subvention ANR Othicks	7 279
Total	3 325 175

Par ailleurs, la Fondation dispose des ressources propres suivantes:

- Dotations Fondateurs: 320 000 €
- Dotations Partenaires : 150 000 €
- Conventions de prestations de services: 355 720 €
- Refacturation des charges afférentes au fonctionnement du bâtiment : 1 607 514 €
- Refacturation des loyers : 1 285 607 €

Répartition par secteur géographique	Montant
Subventions France	3 325 176
Total	3 325 176

#### Rémunération des dirigeants

La Présidence et la Direction Générale de la Fondation, assurées respectivement par le Docteur Yolande OBADIA et le Professeur Didier Raoult, n'ont pas été rémunérées en 2019.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	36
Total	40

Suite à la décision du Conseil d'administration, seuls les post-doctorants quelle que soit leur nationalité et les doctorants français ont été salairés de la Fondation en 2019.

Les autres étudiants (master 2, pré-doctorants, et doctorants étrangers) perçoivent une allocation de formation ("bourse") non assujettie à cotisations sociales compte tenu de l'absence de lien de subordination.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Au cours de l'année 2019 la Fondation a employé en équivalent temps plein:

- 4 Assistants administratifs
- 11 post-doctorants
- 2 doctorants
- 13 techniciens
- 7 Ingénieurs
- 1 assistant de recherche
- 1 webmaster
- 1 agent de maîtrise

Par ailleurs, les sommes provisionnées au titre des incentives 2019 pour 22 000 €, n'ont pas donné lieu à provisions de charges sociales.

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 285 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 285 € dont 4 711 de régularisation sur la provision de l'exercice 2018
- 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

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 800 000
Total	4 800 000

Garantie sur emprunt: caution de la Compagnie Européenne de Garantie et Caution dans le cadre des deux emprunts souscrits pour 40% du montant emprunté, soit:

Prêt n° 201450211601 caution de 2 400 000 € sur 6 000 000 € empruntés

Prêt n° 201450211602 caution de 2 400 000 € sur 6 000 000 € empruntés

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- TROP PROVISIONNE INCENTIVES 2018	3 500	772
- SOLDE FOURNISSEURS ANTERIEURS	2 606	772
- REPRISE QP SUBV D'INVESTISSEMENT	3 851 076	777
- REPRISE PROVISION URSSAF	1 247 816	7875
Total	5 104 998	
Charges exceptionnelles		
- DONS GUINEE	5 479	671301
- REDRESSEMENT URSSAF	1 247 816	672
- SOLDE URSSAF 2018	75	672
- SOLDE ATD	310	672
Total	1 253 680	

#### Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT SINISTRE	82 690
REMBOURSEMENT FORMATIONS	4 938
REMBOURSEMENT CPAM	1 242
Total	88 870