

# TSARAP

coopérative  
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre  
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite  
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard  
69004 Lyon

[www.tsarap-scop.com](http://www.tsarap-scop.com)  
[contact@tsarap-scop.com](mailto:contact@tsarap-scop.com)

06 66 20 15 42  
04 72 26 52 02

# **ABIOSOL**

Numéro SIRET : **83116402500015**

Code APE : **9499Z**

47 avenue Pasteur  
93100 MONTREUIL

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/01/2023 au 31/12/2023**

# Sommaire

<b>Rapport de présentation</b>	<b>2</b>
<b>Bilan et résultat association</b>	<b>3</b>
<b>Annexes</b>	<b>14</b>

## Rapport de présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des *comptes annuels de l'association ABIOSOL pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :


total du bilan	225 918,82 Euros
chiffre d'affaires	64 142,01 Euros
résultat net comptable	29 025,64 Euros

Fait à LYON  
Le 06/12/2024

Frédéric Moiroux  
Expert-Comptable



Bruno La Marle  
Responsable du dossier



## Bilan et résultat association

ABIOSOL

### BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	31/12/2023 (12 mois)			31/12/2022 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 500	1 500				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	3 278	1 712	1 566	0,69		
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	1 063		1 063	0,47	628	0,43
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 841</b>	<b>3 212</b>	<b>2 629</b>	<b>1,16</b>	<b>628</b>	<b>0,43</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 922		15 922	7,05	19 394	13,38
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	139 068		139 068	61,56	41 281	28,48
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	68 300		68 300	30,23	83 634	57,70
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>223 290</b>		<b>223 290</b>	<b>98,84</b>	<b>144 309</b>	<b>99,57</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>229 131</b>	<b>3 212</b>	<b>225 919</b>	<b>100,00</b>	<b>144 937</b>	<b>100,00</b>

**ABIOSOL****BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)</b>		<b>Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)</b>	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	4 227	1,87	4 227	2,92
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité			17 202	11,87
. Autres				
Report à nouveau	32 409	14,35		
Excédent ou déficit de l'exercice	29 026	12,85	15 207	10,49
Situation nette (sous total)	65 662	29,06	36 636	25,28
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	10 300	4,56	7 200	4,97
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>75 962</b>	<b>33,62</b>	<b>43 836</b>	<b>30,24</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	48 232	21,35	46 200	31,88
<b>TOTAL (II)</b>	<b>48 232</b>	<b>21,35</b>	<b>46 200</b>	<b>31,88</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 281	1,89	4 790	3,30
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	10 444	4,62	24 844	17,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 000	3,98	9 350	6,45
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	78 000	34,53	15 917	10,98
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>101 725</b>	<b>45,03</b>	<b>54 901</b>	<b>37,88</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>225 919</b>	<b>100,00</b>	<b>144 937</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## ABIOSOL

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations		900				900						0,00	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		64 142				61 236				2 906		4,75	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		153 913				102 483				51 430		50,18	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels						4 404				-4 404		-100,00	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières		5 000				17 960				-12 960		-72,15	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		18 007				16 905				1 102		6,52	
Utilisations des fonds dédiés		46 200				59 420				-13 220		-22,24	
Autres produits		6 547				320				6 227		N/S	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>294 709</b>				<b>263 628</b>				<b>31 081</b>		11,79	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		112 720				97 440				15 280		15,68	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		405				345				60		17,39	
Salaires et traitements		78 939				79 031				-92		-0,11	
Charges sociales		30 718				28 447				2 271		7,98	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		427								427		N/S	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés		48 232				46 200				2 032		4,40	
Autres charges		2 297				5 288				-2 991		-56,55	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>273 739</b>				<b>256 751</b>				<b>16 988</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>20 970</b>				<b>6 877</b>				<b>14 093</b>		204,93	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés													
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
<b>Total des produits financiers (III)</b>													
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>													
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>													



ABIOSOL

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>20 970</b>	<b>6 877</b>	<b>14 093</b>	204,93
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion		330	-330	-100,00
Sur opérations en capital	8 900	8 000	900	11,25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>8 900</b>	<b>8 330</b>	<b>570</b>	6,84
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	844		844	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>844</b>		<b>844</b>	N/S
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>8 056</b>	<b>8 330</b>	<b>-274</b>	-3,28
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	303 609	271 958	31 651	11,64
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	274 583	256 751	17 832	6,95
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>29 026</b>	<b>15 207</b>	<b>13 819</b>	90,87
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				



## ABIOSOL

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 500	1 500				
2050000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	1 500		1 500	0,66	1 500	1,03
2805000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		1 500	-1 500	-0,65	-1 500	-1,02
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	3 278	1 712	1 566	0,69		
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 278		3 278	1,45	1 285	0,89
2818300000 AMT MAT.BUR ET INFOR		1 712	-1 712	-0,75	-1 285	-0,88
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	1 063		1 063	0,47	628	0,43
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 063		1 063	0,47	628	0,43
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 841</b>	<b>3 212</b>	<b>2 629</b>	<b>1,16</b>	<b>628</b>	<b>0,43</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 922		15 922	7,05	19 394	13,38
4110000000 CLIENTS	15 922		15 922	7,05	18 494	12,76
4181000000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR					900	0,62
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	139 068		139 068	61,56	41 281	28,48
4010000000 FOURNISSEURS	217		217	0,10	1 145	0,79
4210000000 PERSONNEL : REMUNERATIONS DUES					56	0,04
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR	1 969		1 969	0,87		
4417000000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	14 000		14 000	6,20		
4417010000 SUB. A REC. DPT77 SEINE-ET-MARNE					12 000	8,28
4417050000 SUB. A REC. DPT95 VAL-D'OISE	450		450	0,20	450	0,31
4417060000 SUB. A REC. VILLE DE PARIS	15 700		15 700	6,95		
4417070000 SUB. A REC. REGION IDF	43 732		43 732	19,36	27 000	18,63
4417080000 SUB. A REC. COEUR D'ESSONNE	63 000		63 000	27,89		
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE					630	0,43
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	68 300		68 300	30,23	83 634	57,70
5122000000 CREDIT COOPERATIF	68 300		68 300	30,23	83 120	57,35
5320000000 CAISSE					514	0,35
Charges constatées d'avance						

ABIOSOL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
TOTAL (II)	223 290		223 290	98,84	144 309	99,57
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	229 131	3 212	225 919	100,00	144 937	100,00

## ABIOSOL

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	4 227	1,87	4 227	2,92
1020000000 FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	4 227	1,87	4 227	2,92
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité			17 202	11,87
1068800000 RESERVES DIVERSES			17 202	11,87
. Autres				
Report à nouveau	32 409	14,35		
1100000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	32 409	14,35		
Excédent ou déficit de l'exercice	29 026	12,85	15 207	10,49
Situation nette (sous total)	65 662	29,06	36 636	25,28
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	10 300	4,56	7 200	4,97
1310000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	27 200	12,04	15 200	10,49
1390000000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTÉ RESULT.	-16 900	-7,47	-8 000	-5,51
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>75 962</b>	33,62	<b>43 836</b>	30,24
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	48 232	21,35	46 200	31,88
1940100000 FONDS DEDIES SUBV EXPL MAIRIE PARIS	4 500	1,99	18 750	12,94
1940300000 FONDS DEDIES REGION	43 732	19,36	27 450	18,94
<b>TOTAL (II)</b>	<b>48 232</b>	21,35	<b>46 200</b>	31,88
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 281	1,89	4 790	3,30
4010000000 FOURNISSEURS	441	0,20	4 000	2,76
4081000000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	3 840	1,70	790	0,55
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	10 444	4,62	24 844	17,14
4250000000 PERS. FRAIS PRO			24	0,02
4282300000 DETTE PROV. CONGES A	3 293	1,46	2 508	1,73
4310000000 URSSAF CEA - ECHEANCIER			11 256	7,77
4311000000 URSSAF	2 735	1,21	5 281	3,64
4370200000 CCPMA PREV. ET MUT. (AGRICOLA)	690	0,31	1 307	0,90
4370300000 HUMANIS RETRAITE	1 743	0,77	3 350	2,31
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	1 540	0,68	1 118	0,77
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	442	0,20		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 000	3,98	9 350	6,45
4110000000 CLIENTS			350	0,24
4671000000 SUB. A REVERSER	9 000	3,98	9 000	6,21
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	78 000	34,53	15 917	10,98
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	78 000	34,53	15 917	10,98

ABIOSOL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
TOTAL (IV)		101 725	45,03	54 901	37,88
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		225 919	100,00	144 937	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>					

## ABIOSOL

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations	900		900		0,00	
7560000000 COTISATIONS	900		900		0,00	
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	64 142		61 236		2 906	4,75
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES	56 996		54 124		2 872	5,31
7061000000 INTERVENTIONS / JURYS			1 712		-1 712	-100,00
7062000000 INSCRIPTIONS VISITES	2 298		1 650		648	39,27
7066020000 CONVENTIONS D'ACCOMPAGNEMENT	4 752		3 750		1 002	26,72
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	96				96	N/S
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	153 913		102 483		51 430	50,18
7410100000 SUB. PLURIANNUELLE VILLE DE PARIS	45 000		45 000		0,00	
7412000000 SUBVENTION EXPLOITATION/FCT			6 300		-6 300	-100,00
7413000000 SUB. DE FONCTIONNEMENT	108 913		51 183		57 730	112,79
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels			4 404		-4 404	-100,00
7541000000 DONS MANUELS ET ABANDONS DE FRAIS			4 404		-4 404	-100,00
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	5 000		17 960		-12 960	-72,15
7550000000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	5 000		17 960		-12 960	-72,15
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	18 007		16 905		1 102	6,52
7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	18 007		16 905		1 102	6,52
Utilisations des fonds dédiés	46 200		59 420		-13 220	-22,24
7890000000 UTILISATIONS DE FONDS REPORTES OU DEDIES	46 200		59 420		-13 220	-22,24
Autres produits	6 547		320		6 227	N/S
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	6 547		320		6 227	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>294 709</b>		<b>263 628</b>		<b>31 081</b>	11,79
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	112 720		97 440		15 280	15,68
6040000000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES	56 816		57 670		-854	-1,47
6063000000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	823		563		260	46,18
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 649		1 528		121	7,92
6131000000 DOMICILIATION MUNDO	392		392		0,00	
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 868		3 689		5 179	140,39
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	5 917		1 077		4 840	449,40
6137000000 LOCATIONS DIVERSES			1 532		-1 532	-100,00
6140000000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	5 479		2 639		2 840	107,62
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	540		494		46	9,31
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	406		35		371	N/S
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE			6 000		-6 000	-100,00
6226100000 HONORAIRES PAIE	1 383		1 390		-7	-0,49
6226200000 HONOR.EXPERT COMPTABLE	3 240		2 280		960	42,11
6226300000 HONOR.COMM.AUX COMPTES	3 240				3 240	N/S
6230000000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	10 070		6 364		3 706	58,23
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 237		4 677		-2 440	-52,16
6256000000 MISSIONS	2 265				2 265	N/S
6257000000 RECEPTIONS	3 370		3 926		-556	-14,15

## ABIOSOL

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6260000000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	557	464	93	20,04
6278000000 FRAIS BANCAIRES & COMM.	570	675	-105	-15,55
6280000000 DIVERS	150		150	N/S
6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	248	410	-162	-39,50
6282000000 FORMATION		250	-250	-100,00
6283000000 FORMATIONS	4 500	1 386	3 114	224,68
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	405	345	60	17,39
6333000000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	405	345	60	17,39
Salaires et traitements	78 939	79 031	-92	-0,11
6411000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	72 893	73 840	-947	-1,27
6412300000 CONGES PAYES	785	-2 611	3 396	130,07
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	625	353	272	77,05
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 636	5 339	-703	-13,16
6414300000 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE		2 110	-2 110	-100,00
Charges sociales	30 718	28 447	2 271	7,98
6451000000 COTISATIONS URSSAF	18 017	18 028	-11	-0,05
6452000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 002	1 475	3 527	239,12
6453000000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	3 911	3 773	138	3,66
6454000000 COTISATIONS AUX ASSEDICS	3 090	2 637	453	17,18
6456300000 CH.SOC.S/CONGES PAY.	422	-418	840	200,96
6459000000 URSSAF AIDES COVID		2 585	-2 585	-100,00
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	276	367	-91	-24,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	427		427	N/S
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	427		427	N/S
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	48 232	46 200	2 032	4,40
6890000000 REPORTS EN FONDS DEDIES	48 232	46 200	2 032	4,40
Autres charges	2 297	5 288	-2 991	-56,55
6516000000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT.		3 845	-3 845	-100,00
6580000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	2 297	1 443	854	59,18
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>273 739</b>	<b>256 751</b>	<b>16 988</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>20 970</b>	<b>6 877</b>	<b>14 093</b>	204,93
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>20 970</b>	<b>6 877</b>	<b>14 093</b>	204,93
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion		330	-330	-100,00

## ABIOSOL

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
7718000000 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. GEST.		330	-330	-100,00
Sur opérations en capital	8 900	8 000	900	11,25
7770000000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. EXERC	8 900	8 000	900	11,25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>8 900</b>	<b>8 330</b>	<b>570</b>	6,84
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	844		844	N/S
6712000000 PENALITES AMENDES FISC. & PENALES	844		844	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>844</b>		<b>844</b>	N/S
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>8 056</b>	<b>8 330</b>	<b>-274</b>	-3,28
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	303 609	271 958	31 651	11,64
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	274 583	256 751	17 832	6,95
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>29 026</b>	<b>15 207</b>	<b>13 819</b>	90,87

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
<b>PRODUITS :</b>					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES :</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					



## Annexes

**ABIOSOL**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**Préambule**

En 2009 le Réseau des Amap en Ile-de-France, le Groupement des Agriculteurs Biologiques d'Ile-de-France et l'association Terre de liens Ile-de-France se rapprochent pour mettre en commun leurs moyens, leurs outils et leurs compétences afin de favoriser le développement de l'agriculture biologique en Ile-de-France. Elles constituent en 2009, un partenariat d'actions nommé le pôle Abiosol. Depuis le 1er janvier 2019, Abiosol est sous le statut d'association loi 1901.

Les actions de l'association Abiosol portent plus particulièrement sur l'accompagnement des porteur.se.s de projet en agriculture biologique, incluant formations, mises en relations avec des professionnel.le.s, accompagnement individuel et collectif, etc.; et d'autre part sur un programme d'accompagnement des collectivités territoriales et des groupes de citoyen.ne.s portant un projet de développement de l'agriculture biologique sur leur territoire.

Pour mener à bien ses actions l'association peut compter sur des financements des conseils départementaux d'Ile-de-France, de la Région Ile-de-France ainsi que d'un soutien pluriannuel de la Ville de Paris.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 225 918,82 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 29 025,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/04/2024 par les dirigeants.

**ABIOSOL****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

## ABIOSOL

## ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

ABIOSOL

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**2.2.4 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

**2.2.6 - Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

**2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ABIOSOL

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 500			1 500
Immobilisations corporelles	1 285	1 993		3 278
Immobilisations financières	628	1 028	593	1 063
<b>TOTAL</b>	<b>3 413</b>	<b>3 021</b>	<b>593</b>	<b>5 841</b>

**3.2 - Amortissements :**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 500			1 500
<b>TOTAL I</b>	<b>1 500</b>			<b>1 500</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	1 285	427		1 712
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>1 285</b>	<b>427</b>		<b>1 712</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>2 785</b>	<b>427</b>		<b>3 212</b>

**3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance**

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	15 922	15 922	
Autres créances	138 851	102 851	36 000
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>154 773</b>	<b>118 773</b>	<b>36 000</b>

**ABIOSOL****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	136 882
Autres produits à recevoir	1 969
TOTAL	138 851

**ABIOSOL****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	4 227				4 227
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	17 202			-17 202	
Dont générosité du public					
Report à nouveau		15 207		17 202	32 409
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	15 207	-15 207	29 026		29 026
Dont générosité du public					
Situation nette	36 636		29 026		65 662
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	7 200		12 000	8 900	10 300
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	43 836		41 026	8 900	75 962
TOTAL dont générosité du public					



**ABIOSOL****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - Fonds dédiés**

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 comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	46 200	48 232	46 200			48 232	16 732
TOTAL	46 200	48 232	46 200			48 232	16 732

**4.3 - Subventions d'investissement****4.3.1 - Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Département Essonne 2021	Invest	1 500			1 500
Département Essonne 2022	Invest	1 500			1 500
Département Essonne 2023	Invest		1 500		1 500
Ville de Paris 2021	Invest	12 200			12 200
Ville de Paris 23 / Paysans demain	Invest		3 000		3 000
Ville de Paris 23 / DIAP	Invest		7 500		7 500
TOTAL		15 200	12 000		27 200

**ABIOSOL****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.3.2 - Reprises**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Département Essonne 2021	<i>Invest</i>	1 500			1 500
Département Essonne 2022	<i>Invest</i>	1 500			1 500
Ville de Paris 2021	<i>Invest</i>	5 000	7 200		12 200
Ville de Paris 23 / Paysans demain	<i>Invest</i>		1 700		1 700
<b>TOTAL</b>		8 000	8 900		16 900

**4.4 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 281	4 281		
Dettes fiscales & sociales	10 444	10 444		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	9 000	9 000		
Produits constatés d'avance	78 000	78 000		
<b>TOTAL</b>	101 725	101 725		

**4.5 - Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 840
Dettes fiscales & sociales	4 833
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	8 673

ABIOSOL

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**5 - Notes sur le compte de résultat****5.1 - Subventions d'exploitation**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
Ville de Paris	<i>pnct. pluriannuel</i>	45 000	45 000			
Ville de Paris	<i>Paysans demain</i>	9 200		9 200		
Ville de Paris	<i>DIAP</i>	6 500		6 500		
Région IDF 22	<i>fonct.</i>		10 268	16 732		
Région IDF 23	<i>fonct.</i>	27 000		27 000		
Coeur d'Essonne	<i>Sésame</i>	90 000	27 000	63 000		
Région IDF	<i>DEFFINOV</i>	20 000	6 000	14 000		
Dpt 77	<i>fonct.</i>	24 000	24 000			
Dpt 91	<i>fonct.</i>	20 000	20 000			
<b>TOTAL</b>		241 700	132 268	136 432		

Eléments significatifs ou importants

**ABIOSOL****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**5.2 - Analyse du chiffre d'affaires et des ressources**

Le chiffre d'affaires de l'exercice est de 64 142,01 euros

Le montant total des ressources de l'exercice s'élève à 303 608,58 euros.

Ce chiffre inclut les quotes-parts de subventions d'investissements versées au résultat pour un total de 8 900 euros.

Le total des charges d'exploitation de l'exercice s'élève à 273 738,82 euros.

Le total des charges de l'exercice s'élève à 274 582,92 euros.

**5.3 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

	Net
<b>Produits exceptionnels</b>	
Sur opérations de gestion	8 900
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Sur opération de gestion	844
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

**ABIOSOL****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**6 - Autres informations****6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties****6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

Néant

**6.1.2 - Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :**

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Total		

ABIOSOL

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués**6 - Autres informations (suite)****6.2 - Rémunération des cadres dirigeants**

Les fonctions de mandataires sociaux sont assurées de manière bénévole par l'ensemble des administrateurs de l'association.

**6.3 - Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non Cadres		
TOTAL	2	0

**6.4 - Nature et évaluation des contributions volontaires**

L'association n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature au cours de cet exercice.

**6.5 - Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3890 euros.