

ASSOCIATION

	ADABIO	
	95 RUE DES SOUDANIERES	
38091001	01250	CEYZERIAT
	Exercice du 01/01/2023 Au 31/12/2023	

Sommaire

COMPTES ANNUELS

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

BILAN

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

ACTIF	Exercice : 2 023		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 022 12 Mois	
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Autres						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 358	21 974	13 384	2	3 475	1
Terrains						
Constructions						
Instal. techniques, mat. et out. ind.	12 060	1 764	10 296			
Autres immobilisations corporelles	23 298	20 209	3 089		3 475	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 447		3 447		3 447	1
Participations	507		507		507	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres	2 940		2 940		2 940	
TOTAL I	38 805	21 974	16 831	2	6 922	1
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnements						
En-cours de productions						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES / COMMANDES						
CREANCES	646 911	4 686	642 225	86	530 233	98
Créances clients, usagers et comptes rattachés	158 582	4 686	153 896		91 445	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	488 329		488 329		438 787	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES	78 890		78 890	11	185	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 817		5 817	1	3 199	1
TOTAL II	731 618	4 686	726 932	98	533 617	99
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecarts de conversion Actif V						
TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)	770 423	26 660	743 763	100	540 539	100

BILAN

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

PASSIF	Exercice : 2023	%	Exercice : 2022	%
	Durée: 12 Mois	PASSIF	Durée: 12 Mois	PASSIF
FONDS PROPRES				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	115 598	16	115 279	21
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	115 598		115 279	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
ECARTS DE REEVALUATION				
RESERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
REPORT A NOUVEAU				
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	100		318	
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	115 698	100	115 598	100
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	8 236	1		
PROVISIONS REGLEMENTEES				
TOTAL I	123 934	17	115 598	21
FONDS REPORTES ET DEDIES				
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS OU DONATIONS				
FONDS DEDIES				
TOTAL II				
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES	16 514	2	47 517	9
PROVISIONS POUR CHARGES	10 769	1	10 769	2
TOTAL III	27 283	4	58 286	11
DETTES				
EMPRUNTS OBLIGATOIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	10 879	1	33 444	6
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	31 984	4	37 596	7
AVANCES, ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	50 977	7	71 922	13
DETTES DES LEGS OU DONATIONS				13
DETTE FISCALES ET SOCIALES	126 859	17	98 180	18
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			280	
AUTRES DETTES	7 703	1	5 138	1
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	364 145	49	120 095	22
TOTAL IV	592 546	80	366 655	68
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	V			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	743 763		540 539	100

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

RUBRIQUES	Exerc.: 2023 12 mois	Exerc.: 2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION :		
Cotisations	62 317	61 750
Ventes de marchandises <i>dont vente de dons en nature</i>		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		511
Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>	362 329	268 851
Ventes de services annexes	12 686	19 516
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	464 223	407 591
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	89 675	101 177
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	50	10
TOTAL I	991 279	859 406
CHARGES D'EXPLOITATION :		
Achat de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	264 526	217 703
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	36 145	26 015
Salaires et traitements	457 454	401 681
Charges sociales	168 031	148 312
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 384	1 738
Dotations aux provisions	27 283	58 286
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	412	88
TOTAL II	956 236	853 822
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	35 043	5 584

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

RUBRIQUES	Exerc.: 2 023 12 mois	Exerc.: 2 022 12 mois
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations	7	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	661	6
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	667	6
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	313	1 057
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	313	1 057
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	355	-1 051
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV)	35 398	4 533
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion	14 595	47 590
Sur opérations en capital	260	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	14 855	47 590
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	50 153	51 805
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	50 153	51 805
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-35 298	-4 215
Participations des Salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 006 801	907 002
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 006 701	906 684
EXCEDENT OU DEFICIT	100	318
PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	7 980	7 980
TOTAL	7 980	7 980
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuite de biens	7 980	7 980
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	7 980	7 980

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

	Exercice 2023	(12 mois)	Exercice 2022	(12 mois)	Variation 2022	- 2023
COMPTES		% CA		% CA		% CA
CHIFFRE D'AFFAIRES	437 332	100 %	350 628	100 %	86 704	25 %
VENTES NETTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- RRR accordés s/vtes marchandises						
COUT D'ACHAT MARCH. VENDUES						
+ Achats de marchandises						
+ ou - Variation. stocks marchandises						
+ Frais access. achats marchandises						
- RRR obten. s/achats marchandises						
MARGE COMMERCIALE (I)						
+ Cotisations	62 317		61 750			
+ Ventes de produits (finis, intermédiaires, résiduels)			511			
+ Travaux						
+ Etudes						
+ Prestations de services	362 329		268 851			
+ Prod. activités annexes	12 686		19 516			
- RRR accordés par l'entreprise						
+ Production stockée (var.ex.)						
+ Production immobilisée						
+ Prod. nets partiels sur opérations à long terme						
PRODUCTION DE L'EXERCICE (II)	437 332	100 %	350 628	100 %	86 704	25 %
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS (III)	264 526	60 %	217 703	62 %	46 824	22 %
+ Achats stockés d'approv.						
+ ou - Var. stocks approv.						
+ Achats de sous-traitance	106 756		86 898			
+ Achats n.stockés mat/four.	20 938		13 791			
+ Autres achats externes	136 832		117 013			
- RRR obtenus s/ achats appro et de sous traitance						
+ Frais accessoires						
VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	172 806	40 %	132 925	38 %	39 881	30 %
+ Subventions d'exploitation	464 223		407 591			
- Impôts, taxes, vers.assimilés	36 145		26 015			
- Salaires et traitements	457 454		401 681			
- Charges sociales	168 031		148 312			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-24 602	-6 %	-35 491	-10 %	10 889	-31 %

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

	Exercice 2 023	(12 mois)	Exercice 2 022	(12 mois)	Variation 2 022	- 2 023
COMPTES		% CA		% CA		% CA
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-24 602	-6 %	-35 491	-10 %	10 889	-31 %
+ Ressources liées à la générosité du public						
+ Autres prod. de gestion courante	50		10			
+ Repr. s/ amort. et prov. d'expl.	59 304		75 535			
+ Transfert charges exploitation	30 371		25 642			
- Autres charges de gestion courante	412		88			
- Dotat. amort. et prov. expl.	29 667		60 024			
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds reportés et des fonds dédiés						
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 043	8 %	5 584	2 %	29 460	528 %
+ Quotes-parts résultat sur opérations						
+ Reprise s/ amort et prov. fin.						
+ Transfert de charges fin.						
+ Produits financiers	667		6			
- Quotes-parts résultat sur opérations						
- Dotation amort. et prov. fin						
- Charges financières	313		1 057			
RESULT. COURANT AV. IMPOTS (IV)	35 398	8 %	4 533	1 %	30 865	681 %
+/- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V)	-35 298	-8 %	-4 215	-1 %	-31 084	738 %
- Part. salariés fruits expans.						
- Impôts sur les bénéfices						
- Imposition forfaitaire						
RESULTAT DE L'EXERCICE	100	0 %	318	0 %	- 218	-69 %
+ Prod. cess. éléments actif immo.						
- VNC éléments actif cédés						
RESULTAT SUR CESSIONS ELEM. ACTIF IMMOBILISES						

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

LIBELLES	Comptes au 31/12/2023	Comptes au 31/12/2022
Achat de marchandises (607)		
Frais accessoires sur achats de marchandises		
RRR obtenus sur achats de marchandises		
Variation stock marchandises		
Coût d'achat des marchandises		
Achats de matières premières (601)		
Frais accessoires sur achats mat 1ère		
RRR obtenus sur achats de mat 1ère		
Autres approvisionnements stockés		
Fournitures consommables		
Carburants lubrifiants stockés		
Emballages		
Variation stock matières premières		
variation stock approvisionnements		
Coût d'achats matières premières,appro stockés		
Etudes et prestations de service	106 756	86 898
Achats matériel, équipement, travaux		
Achats non stockés		
Eau, gaz, électricité		
Fournitures d'entretien et petit outillage	3 078	2 715
Fournitures livraisons à soi-même		
Fournitures administratives et divers	12 251	6 383
Frais accessoires		
Carburants, lubrifiants non stockés	5 609	4 694
Sous traitance générale	18 658	14 729
Redevance crédit bail mobilier		
Redevance crédit bail immobilier		
Locations immobilières	10 792	10 053
Locations mobilières	14 964	12 302
Entretien construction		
Entretien biens mobiliers		
Maintenance	7 920	7 221
Primes d'assurance	6 814	4 471
Documentation générale	14 478	5 577
Personnel extérieur entreprise		
Commissions et Courtages		
Honoraires	19 580	16 029
Frais d'actes et contentieux		
Publicité	44	5 392
Transport		
Voyages et déplacements	19 085	14 751
Frais postaux	1 843	971
Frais de télécommunication	6 070	6 227
Services bancaires	463	383
Frais divers	15 913	18 740
RRR obtenus services extérieurs		
Autres achats et charges externes	264 318	217 537

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

LIBELLES	Comptes au 31/12/2023	Comptes au 31/12/2022
Taxe sur les salaires	6 707	3 328
Taxe d'apprentissage	3 002	2 594
Contribution formation professionnelle	4 414	3 823
Contribution économique et territoriale	652	594
Taxe foncière		
Taxe sur les véhicules de sociétés		
CSG/CRDS		
Autres impôts et taxes	21 371	15 677
Impôts, taxes et versements assimilés	36 145	26 015
Salaires	447 745	392 371
Congés payés (variation)	9 709	9 310
Charges sociales salariés	166 498	148 199
Autres charges sociales	1 534	113
Charges de personnel	625 485	549 992
Charges de la générosité du public		
Pertes sur créances irrécouvrables	398	
Quote-part de résultat		
Aides financières		
Charges diverses	14	88
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	412	88
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 384	1 738
Dotation aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	16 514	47 517
Dotations aux amort et prov pour risques et charges	10 769	10 769
Dotations aux amort et provisions	29 667	60 024
CHARGES D'EXPLOITATION	956 028	853 657
Intérêts des emprunts	207	353
Intérêts et découverts bancaires	106	704
Dotations aux amort et provisions financiers		
Autres charges financières		
CHARGES FINANCIERES	313	1 057
Pénalités et amendes		
Créances irrécouvrables exceptionnelles		
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		
Dotations aux amort et prov exceptionnelles		
Autres charges exceptionnelles	50 153	51 805
CHARGES EXCEPTIONNELLES	50 153	51 805
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
Autres impôts		
IMPOT SUR LES SOCIETES		
TOTAL DES CHARGES	1 006 493	906 518
Secours en Nature		
Mise à disposition gratuite de biens	7 980	7 980
Prestations en nature		
Personnel Bénévole		
Emplois des contributions volontaires en nature	7 980	7 980

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

LIBELLES	Comptes au 31/12/2023	Comptes au 31/12/2022
Ventes de marchandises		
RRR accordés		
Total marchandises		
Vente de produits fabriqués		511
70100000 VENTE PRODUITS		511
RRR accordés sur ventes produits fabriqués		
Vente de produits intermédiaires		
Travaux		
RRR accordés sur travaux		
Total produits et travaux		511
Etudes		
Prestations de services	362 329	268 851
70601214 SUIVI POST INSTAL HOR DJA	881	250
70602000 INTERVENTIONS ANIMATIONS		
70603502 FORMA AUTRE STRUCT.RHF 2J	4 273	6 925
70605000 ANALYSE DE SOL	938	155
70605310 FORMA.RESEAU FNAB	1 300	1 250
70605311 FORMA.AUTRE STRUCTURE	3 300	4 600
70605320 FORMATIONS VIVEA	152 676	112 291
70605321 FORMA.STAG.NON ELIG.VIVEA	10 233	9 233
70605322 PARTICIP STAGIAIRES VIVEA	14 483	11 153
70605323 STAGIAIRE PORTEUR PROJET	5 512	4 785
70605601 DIAG AUTO ALIM		2 000
70607001 DIAG.DE CONV.EPC 01	4 340	12 075
70607002 DIAG.DE CONV.EPC 73/74		
70607005 PRESTA.AGRI.ADH.COUP POUCE	487	540
70607006 PRESTA.AGRI.NN ADH.COUP P		595
70607007 PREST.AGRI.SUIVI ANNEE BA		
70607009 PREST.AGRI.SUIVI ANNEE CO		
70607101 PRESTATION RESEAU FNAB	1 375	5 683
70607102 PRESTA.AUTRE STRUCTURE	162 533	97 316
RRR sur études et prestations		
Total prestations de services	362 329	268 851
Produits des activités annexes	12 686	19 516
Production stockée		
Production immobilisée		
Concours publics		
Subvention d'exploitation	464 223	407 591
Ressources liées à la générosité du public		
Quote-part de résultat		
Cotisations	62 317	61 750
Utilisations des fonds reportés et des fonds dédiés		
Autres produits de gestion courante	50	10
Total autres produits	539 276	488 867
Reprise amortissements sur immobilisations		
Reprise provisions sur immobilisations		
Reprise provisions sur actif circulant	48 535	64 766
Reprise provisions pour risques et charges	10 769	10 769
Reprise sur provisions et amortissements	59 304	75 535
Transfert de charges d'exploitation	30 371	25 642
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	991 279	859 406
Produits financiers	667	6
Escomptes obtenus		
Autres produits financiers		
Reprise sur provisions et transfert de charges financiers		

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

LIBELLES	Comptes au 31/12/2023	Comptes au 31/12/2022
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	667	6
Produits exceptionnels sur opération de gestion	14 595	47 590
Produits de cessions des éléments d'actif		
Quote-part de subv. d'investiss. inscrites au compte de résultat	260	
Reprise de provisions produits except. et transfert de charges		
Autres produits exceptionnels		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 855	47 590
TOTAL DES PRODUITS	1 006 801	907 002
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	7 980	7 980
Contributions volontaires en nature	7 980	7 980