



**ADEF**

15, rue des Convalescents

13001 MARSEILLE

04 91 90 78 53

Association Départementale d'Etudes et de Formation  
Exercice clos le 31/12/2018

---

# Bilan

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ADEF

ACTIF	BRUT	Dépréciation	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Fonds commercial	16 891	16 891		
Autres immobilisations incorporelles	75 183	75 136	47	356
Immobilisations corporelles	1 001 374	994 711	6 663	9 072
Immobilisations financières	551 223		551 223	551 522
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 644 672</b>	<b>1 086 739</b>	<b>557 933</b>	<b>560 950</b>

Stocks de matières premières et approvisionnements				
Stocks de marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	757 226	56 830	700 396	984 769
Autres créances	56 662		56 662	194 046
Valeurs mobilières de placement				
Banques, CCP et autres (sauf caisse)	108 898		108 898	221 269
Caisse	838		838	1 046
Charges constatées d'avance	11 343		11 343	8 511
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>934 967</b>	<b>56 830</b>	<b>878 137</b>	<b>1 409 641</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 579 638</b>	<b>1 143 569</b>	<b>1 436 070</b>	<b>1 970 591</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

PASSIF	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Capital social ou individuel	497 324	232 121
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		390 690
RESULTAT DE L'EXERCICE	(260 265)	(425 488)
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>237 059</b>	<b>197 324</b>

<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>37 000</b>
---	--	---------------

Emprunts et dettes assimilées	163 802	282 102
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	144 032	134 449
Autres dettes	807 747	1 270 321
Produits constatés d'avance	83 429	49 396
<b>DETTES</b>	<b>1 199 011</b>	<b>1 736 267</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 436 070</b>	<b>1 970 591</b>
----------------------	------------------	------------------

# Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ADEF

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 379 194		1 379 194	1 277 295
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 379 194</b>		<b>1 379 194</b>	<b>1 277 295</b>
Production stockée			1 895	
Production immobilisée			962 248	1 860 750
Subventions d'exploitation			139 634	72 519
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			11	49
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 482 981</b>	<b>3 210 612</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			971 009	1 441 939
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>971 009</b>	<b>1 441 939</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			100 857	112 646
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			1 173 693	1 377 543
Charges sociales			539 909	615 242
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 713 602</b>	<b>1 992 786</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 613	15 947
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				53 267
Dotations aux provisions pour risques et charges				37 000
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>4 613</b>	<b>106 214</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			14	167
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 790 095</b>	<b>3 653 752</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(307 114)</b>	<b>(443 140)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ADEF

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(307 114)</b>	<b>(443 140)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	30 346	20 734
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	357	1 038
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>30 703</b>	<b>21 771</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 265	7 880
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>6 265</b>	<b>7 880</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>24 438</b>	<b>13 892</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(282 676)</b>	<b>(429 249)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 275	4 534
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>25 275</b>	<b>4 534</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 864	773
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>2 864</b>	<b>773</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>22 411</b>	<b>3 761</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 538 959</b>	<b>3 236 917</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 799 224</b>	<b>3 662 405</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(260 265)</b>	<b>(425 488)</b>

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions : 15 ans
- Agencements et aménagements des constructions : 10 ans
- Installations techniques : 5 ans
- Matériel et outillages industriel : 5 ans
- Mobilier et Matériel de Bureau : 5 ans

## PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

NEANT.

## CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Note sur la continuité de l'exploitation

Bien que les comptes annuels 2018 laissent apparaître une perte comptable significative, ces derniers ont été arrêtés selon le principe de la continuité d'exploitation, du fait de l'existence d'un plan formalisé de redressement de l'activité adopté en 2018, comportant un certain nombre de mesures de nature à permettre un retour à l'équilibre sur l'exercice 2019.

# Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ADEF

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	92 074		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>92 074</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	274 691		
Installations techniques et outillage industriel	256 903		
Installations générales, agencements et divers	261 775		
Matériel de transport	11 073		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	195 038		
Emballages récupérables et divers			1 895
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>999 480</b>		<b>1 895</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	551 522		532
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>551 522</b>		<b>532</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 643 076</b>		<b>2 427</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			92 074	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>92 074</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			274 691	
Install. techn., matériel et out. industriels			256 903	
Inst. générales, agencements et divers			261 775	
Matériel de transport			11 073	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			195 038	
Emballages récupérables et divers				1 895
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>1 001 374</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		831	551 223	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>831</b>	<b>551 223</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>831</b>	<b>1 644 672</b>	

# Amortissements

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ADEF

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	91 718	310		92 028
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>91 718</b>	<b>310</b>		<b>92 028</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	273 085	1 357		274 442
Installations techn. et outillage industriel	254 880	832		255 711
Inst. générales, agencements et divers	256 611	1 945		258 556
Matériel de transport	11 073			11 073
Mat. de bureau, informatique et mobil.	194 759	170		194 929
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>990 408</b>	<b>4 303</b>		<b>994 711</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 082 126</b>	<b>4 613</b>		<b>1 086 739</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	310		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>310</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 357		
Installations techniques et outillage industriel	832		
Installations générales, agencements et divers	1 945		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	170		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 303</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 613</b>		



# État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ADEF

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	551 223		551 223
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>551 223</b>		<b>551 223</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	56 830		56 830
Autres créances clients	700 396	700 396	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 800	2 800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 985	13 985	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	28 202	28 202	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 675	11 675	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>813 888</b>	<b>757 058</b>	<b>56 830</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	11 343	11 343	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 376 453</b>	<b>768 401</b>	<b>608 053</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	163 802	40 727	123 075	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	144 032	144 032		
Personnel et comptes rattachés	46 842	46 842		
Sécurité sociale et autres organismes	92 513	92 513		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 769	3 769		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	654 998	654 998		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	83 429	83 429		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 189 386</b>	<b>1 066 311</b>	<b>123 075</b>
----------------------	------------------	------------------	----------------

# Charges à Payer

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ADEF

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 224
Dettes fiscales et sociales	70 315
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

<b>TOTAL</b>	<b>92 539</b>
--------------	---------------



# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ADEF

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	11 343	83 429
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>11 343</b>	<b>83 429</b>

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ADEF

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Autres Produits Exceptionnels	25 275	

**TOTAL**

**25 275**

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	2 864	

**TOTAL**

**2 864**