

Association Développement Emploi Formation - ADEF
Association Loi 1901

31 Faubourg Paluet
03500 SAINT POURCAIN SUR SIOULE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018



Association Développement Emploi Formation – ADEF
Association Loi 1901

31 Faubourg Paluet
03500 SAINT POURCAIN SUR SIOULE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Assemblée générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Développement Emploi Formation – ADEF, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clermont-Ferrand, le 12 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
implid Audit

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above the printed name of the signatory.

Philippe SAULNIER
Associé



BILAN ACTIF

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 211	20 823	1 388	2 084
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	10 125	7 593	2 532	1 742
Autres immobilisations corporelles	410 704	296 271	114 433	123 070
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	279		279	
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 990		1 990	1 990
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 945		4 945	4 545
TOTAL (I)	450 254	324 686	125 568	133 431
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	278 230		278 230	330 386
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	1 672 115	68 097	1 604 018	1 116 241
Autres	804 565		804 565	692 188
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	938 109		938 109	582 100
Charges constatées d'avance (3)	8 246		8 246	19 269
TOTAL (III)	3 701 265	68 097	3 633 168	2 740 183
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 151 519	392 783	3 758 736	2 873 615

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

68 097

52 984



BILAN PASSIF

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

Du 01/01/2018
au 31/12/2018

Du 01/01/2017
au 31/12/2017

FONDS ASSOCIATIFS

Fonds propres

Fonds associatifs sans droit de reprise

1 029 571

911 813

Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise

239 537

239 537

Réserves indisponibles

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

553 093

117 758

Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)

Autres fonds associatifs

Fonds associatifs avec droit de reprise

Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

Provisions réglementées

Droits des propriétaires (Commodat)

16 868

22 270

TOTAL (I)

1 839 068

1 291 378

Comptes de liaison

TOTAL (II)

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

Fonds dédiés

Sur subventions de fonctionnement

Sur autres ressources

TOTAL (IV)

DETTES (1)

Dettes financières

Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières divers (3)

10 506

9 006

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes d'exploitation

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

764 011

862 445

Dettes fiscales et sociales

1 133 821

707 893

Redevables créditeurs

557

330

Dettes diverses

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

3 445

503

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

7 328

2 061

TOTAL (V)

1 919 668

1 582 237

(VI)

Ecarts de conversion passif

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)

3 758 736

2 873 615

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

1 919 668

1 582 237



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	8 525 998	6 557 385
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	526 734	582 940
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	16 262	21 689
Cotisations	22 256	20 210
Autres produits (hors cotisations)	89	86
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 091 339	7 182 310
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	552 126	474 632
Impôts, taxes et versements assimilés	238 402	200 690
Salaires et traitements	6 171 229	4 905 667
Charges sociales	1 428 490	969 139
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	45 202	37 578
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	27 836	16 812
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	83 279	469 610
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 546 563	7 074 129
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	544 776	108 181
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	119	151
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	119	151
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		38
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	119	113



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 064	8 685
Sur opérations en capital	9 652	1 813
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	13 716	10 499
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 467	1 034
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 051	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 518	1 034
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	8 198	9 464
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	553 093	117 758
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	9 105 174	7 192 960
TOTAL DES CHARGES	8 552 082	7 075 202
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	553 093	117 758
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	553 093	117 758

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

3 416

8 380

2 213

8 198

9 464

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	4 à 7 ans
- Logiciels	1 à 3 ans
- AAI divers	5 à 10 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

CRÉANCES

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.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	22 211				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		8 594		1 530		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		29 026		1 962	
		Matériel de transport		255 961		29 365	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		103 076		5 852	
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					279	
Avances et acomptes							
	TOTAL		396 658		38 989		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		1 990				
	Prêts et autres immobilisations financières		4 545		400		
	TOTAL		6 535		400		
TOTAL GENERAL			425 404		39 389		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine	
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			22 211		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				10 125		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				30 988	
		Matériel de transport			11 521	273 806	
		Mat. bureau, inform., mobilier			3 019	105 910	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					279	
Avances et acomptes							
	TOTAL			14 540	421 108		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				1 990		
	Prêts & autres immob. financières				4 945		
	TOTAL				6 935		
TOTAL GENERAL				14 540	450 254		



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	20 127	696	20 823
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	6 852	741		7 593
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	10 078	2 896		12 974
Matériel de transport	186 386	29 362	11 521	204 226
Mat. bureau et informatiq., mob.	68 531	13 558	3 019	79 071
Emballages récupérables divers				
TOTAL	271 846	46 557	14 540	303 863
TOTAL GENERAL	291 973	47 253	14 540	324 686

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------	--	------------------------------------	---------------	--	------------------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
	TOTAL			
Stocks				
Créances	52 984	27 836	12 724	68 097
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	52 984	27 836	12 724	68 097



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			4 945
		Autres immobilisations financières	4 945		
		Clients douteux ou litigieux	68 097		68 097
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	1 604 018	1 604 018	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	364	364	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 104	6 104	
		Etat & autres coll. publiques			
		Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	296 722	296 722	
		Divers			
		Groupe et associés (2)	25 000	25 000	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	754 605	754 605		
	Charges constatées d'avance	8 246	8 246		
	TOTAUX	2 768 102	2 695 059	73 042	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		8 246
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	8 246

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		155 632
Autres créances		
Disponibilités		
	TOTAL	155 632

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	764 011	764 011		
Personnel & comptes rattachés	657 422	657 422		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	327 770	327 770		
Etat & autres collectives publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	148 629	148 629		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	14 509	14 509		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 328	7 328		
TOTAUX	1 919 668	1 919 668		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 328
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	7 328

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	671 821
Dettes fiscales et sociales	549 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	557
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 222 189



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

SEGECO AUDIT
2 AVENUE MICHEL ANGE
63000 CLERMONT-FERRAND

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	9 110	9 306
TOTAL	9 110	9 306

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSO ADEF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES AMENDES	889	
CH ET PRDTS EXCEPT DIVERS	365	648
CH ET PRDTS EXCEPT SUR EX ANTERIEURS	2 213	3 416
AMORT EXCEPTIONNEL	2 051	
CESSION IMMO		4 250
SUBV INVEST VIREE RESULTAT		5 402
TOTAL	5 518	13 716