implid
AUDIT

ASSOCIATION DEVELOPPEMENT EMPLOI FORMATION PLUS - ADEF +

Association Loi 1901

2 rue de Bourgogne
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

implid AUDIT

ASSOCIATION DEVELOPPEMENT EMPLOI FORMATION PLUS - ADEF +

Association Loi 1901

2 rue de Bourgogne
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 Plus - ADEF +, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 Développement Emploi Formation – ADEF + 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

IV. Vérifications spécifiques

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 25 juin 2021

Le commissaire aux comptes
implid Audit

Philippe Saulnier
Associé

AUVERGNE
AUVERCO
Expertise | Révision | Conseil

BILAN - ACTIF

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/19	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	24 553	24 553			577	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
				3		3
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	436 514	355 574	80 940		85 654	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
				1		1
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	13 000		13 000		13 000	
Prêts						
Autres immobilisations financières	26 049		26 049		26 399	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**500 116**	**380 128**	**119 989**	**4**	**125 630**	**4**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	47 947		47 947	2	9 626	
				68		66
Créances						
Clients (3)	1 730 641		1 730 641		1 818 930	
Clients douteux, litigieux (3)	405 555	336 365	69 190		71 746	
Clients factures à établir (3)	37 592		37 592		350	
Autres créances (3)	332 280		332 280		278 985	
Capital souscrit - appelé non versé						
				1		1
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	41 168		41 168		41 168	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	790 288		790 288	25	911 294	28
Charges constatées d'avance (3)	23 465		23 465	1	19 639	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 408 936**	**336 365**	**3 072 571**	**96**	**3 151 739**	**96**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 909 052**	**716 492**	**3 192 560**	**100**	**3 277 369**	**100**

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

BILAN - PASSIF

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	**1 429 984**	**45**	1 380 814	42
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**-23 495**	**-1**	49 170	2
SITUATION NETTE	**1 406 489**	**44**	1 429 984	44
Subventions d'investissement			1 663	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 406 489**	**44**	**1 431 647**	**44**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	772		755	
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-11 585		10 984	
Fournisseurs	112 181	4	112 937	3
Fournisseurs, factures non parvenues	178 702	6	163 530	5
Dettes fiscales et sociales	1 052 415	33	1 128 114	34
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	400 847	13	400 268	12
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	52 740	2	29 136	1
TOTAL DETTES	**1 786 071**	**56**	**1 845 723**	**56**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**3 192 560**	**100**	**3 277 369**	**100**

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an — *1 786 071* — *1 845 723*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

AUVERGNE AUVERCO
Expertise | Révision | Conseil

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	4 521 694	100	6 487 382	100	-1 965 688	-30
Montant net du chiffre d'affaires	**4 521 694**	**100**	**6 487 382**	**100**	**-1 965 688**	**-30**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	928 168	21	990 710	15	-62 542	-6
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	20 110		15 942		4 167	26
Autres produits	1 939		2 111		-172	-8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**5 471 910**	**121**	**7 496 145**	**116**	**-2 024 235**	**-27**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	765 112	17	825 818	13	-60 706	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	162 755	4	170 512	3	-7 757	-5
Salaires et traitements	3 572 763	79	5 000 446	77	-1 427 683	-29
Charges sociales	895 519	20	1 235 547	19	-340 028	-28
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	28 987	1	31 439		-2 452	-8
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	6 874		111 145	2	-104 271	-94
Dotations aux provisions						
Autres charges	65 214	1	62 773	1	2 441	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**5 497 224**	**122**	**7 437 679**	**115**	**-1 940 455**	**-26**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-25 314**	**-1**	**58 466**	**1**	**-83 780**	**-143**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs — *4 689* — *8 764*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *4 628* — *5 019*

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	47		100		-53	-53
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**47**		**100**		**-53**	**-53**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)			3		-3	-100
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			**3**		**-3**	**-100**
RÉSULTAT FINANCIER	**47**		**98**		**-51**	**-52**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-25 267**	**-1**	**58 563**	**1**	**-83 830**	**-143**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 741		9 137		-4 395	-48
Sur opérations en capital	1 663		2 778		-1 115	-40
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			38 724	1	-38 724	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 404**		**50 639**	**1**	**-44 234**	**-87**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 632		60 039	1	-55 407	-92
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			-7		7	100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 632**		**60 032**	**1**	**-55 400**	**-92**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 772**		**-9 393**		**11 165**	**119**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	**5 478 361**	**121**	**7 546 884**	**116**	**-2 068 523**	**-27**
TOTAL DES CHARGES	**5 501 857**	**122**	**7 497 714**	**116**	**-1 995 857**	**-27**
Bénéfice ou Perte	**-23 495**	**-1**	**49 170**	**1**	**-72 665**	**-148**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

AUVERGNE
AUVERCO
Expertise | Révision | Conseil

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
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
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			NA
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 3 192 559,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -23 495,16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/05/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

EVENEMENTS DE LA COVID-19 :

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
    - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel

L'association a eu recours à l'activité partielle pour un maintien de salaire indemnisé de 107 977 € et une prise en charge par l'état à hauteur de 95 535 €.

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 31/12/2020 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 :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans
- Matériel de bureau	1 à 5 ans
- Logiciels	1 à 3 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.

AUVERGNE
AUVERCO
Expertise | Révision | Conseil

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	24 553		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		153 272		9 570
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		130 062		9 464
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		130 419		4 662
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	413 753		23 696
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		13 000		
	Prêts et autres immobilisations financières		26 399		
		TOTAL	39 399		
		TOTAL GENERAL	477 705		23 696

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			24 553	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				162 842	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				139 526	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			935	134 146	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		935	436 514	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				13 000	
	Prêts & autres immob. financières			350	26 049	
		TOTAL		350	39 049	
		TOTAL GENERAL		1 285	500 116	

AUVERGNE
AUVERCO
Expertise | Révision | Conseil

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	23 976	577		24 553
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	91 076	15 290		106 366
	Matériel de transport	120 468	5 201		125 668
	Mat. bureau et informatiq., mob.	116 555	7 920	935	123 540
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	328 099	28 411	935	355 574
	TOTAL GENERAL	**352 075**	**28 987**	**935**	**380 127**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

AUVERGNE
AUVERCO
Expertise | Révision | Conseil

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gales agen. aménag constr.					
Inst. techniques matériel et outillage industriels						
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers					
	Matériel de transport					
	Mat. bureau et mob. informatique					
	Emballages récupérables divers					
Immobs financières	Titres mis en équivalence					
	Titres de participations					
	Autres					
TOTAL						
Stocks						
Créances			338 667	6 874	9 177	336 365
Valeurs mobilières de placement						
TOTAL GÉNÉRAL			**338 667**	**6 874**	**9 177**	**336 365**

ACTIF CIRCULANT

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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)				
	Autres immobilisations financières		26 049		26 049
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		405 555		405 555
	Autres créances clients		1 768 232	1 768 232	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		783	783	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	5 280	5 280	
		Taxe sur la valeur ajoutée	79 722	79 722	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	122 472	122 472	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		171 971	171 971	
	Charges constatées d'avance		23 465	23 465	
	TOTAUX		**2 603 529**	**2 171 925**	**431 604**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 465
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**23 465**

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	37 592
Autres créances	125 060
Disponibilités	248
TOTAL	**162 900**

AUVERGNE
AUVERCO
Expertise | Révision | Conseil

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	772	772		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		290 883	290 883		
Personnel & comptes rattachés		339 905	339 905		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		297 434	297 434		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	359 956	359 956		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	55 120	55 120		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		389 261	389 261		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		52 740	52 740		
TOTAUX		**1 786 071**	**1 786 071**		

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 PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	52 740
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**52 740**

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	772
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 702
Dettes fiscales et sociales	273 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	47 921
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**500 818**

ENGAGEMENTS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Caution societe generale sur activité de travail temporaire (8% CA N-1)	518 991					518 991
TOTAL	**518 991**					**518 991**

AUVERGNE
AUVERCO
Expertise | Révision | Conseil

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

IMPLID AUDIT
79 COURS VITTON
69006 LYON

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	9 087	8 641
TOTAL	**9 087**	**8 641**

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGES ET PRODUITS EXCEPT DIVERS	4	53
CHARGES ET PRODUITS EXCEPT S/ EX ANTERIEURS	4 628	4 689
SUBV INVEST VIREE AU RESULTAT	1 663	
TOTAL	**6 295**	**4 741**

implid
AUDIT

ASSOCIATION DEVELOPPEMENT EMPLOI FORMATION PLUS - ADEF +
Association Loi 1901

2 rue de Bourgogne
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

implid AUDIT

ASSOCIATION DEVELOPPEMENT EMPLOI FORMATION PLUS - ADEF +
Association Loi 1901

2 rue de Bourgogne
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés de la convention suivante, mentionnée à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Administrateur concerné
GROUPE E : Francis VICENS
Catherine CLUZEL

Prestations Groupe E

Groupe E a facturé les prestations HT suivantes à ADEF +

Facturation d'une cotisation fixe	1 524 €
Facturation d'une cotisation variable	44 815 €
Facturation de prestations diverses	60 224 €

Fait à Clermont-Ferrand, le 25 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
implid Audit



Philippe SAULNIER
Associé