



Bilan et Compte de Résultat

Association ADEP

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 199,16	3 231,02	968,14	3 067,72
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	78 572,69	69 977,11	8 595,58	11 893,46
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		82 771,85	73 208,13	9 563,72	14 961,18
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	24 799,00		24 799,00	15 839,90	
Autres créances	101 651,94		101 651,94	50 032,51	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	39 015,92		39 015,92	64 979,29	
Charges constatées d'avance	516,00		516,00	414,84	
TOTAL (III)		165 982,86		165 982,86	131 266,54
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		248 754,71	73 208,13	175 546,58	146 227,72

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(27 507,92)	(606,98)
Résultat de l'exercice	8 063,85	(26 900,94)	
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(19 444,07)	(27 507,92)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	2 786,49	15 000,00
	Total des provisions	2 786,49	15 000,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		18,75
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 205,02	53 455,13	
Dettes fiscales et sociales	35 855,62	24 217,76	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		50 000,00	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)	118 143,52	31 044,00	
	Total des dettes	192 204,16	158 735,64
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	175 546,58	146 227,72
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 063,85	(26 900,94)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	192 204,16	158 735,64	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			18,75
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	52 363,00		52 363,00	45 018,77
	Montant net du chiffre d'affaires	52 363,00		52 363,00	45 018,77
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			523 512,11	427 817,68
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 648,97		
Autres produits			1,48	14,19	
Total des produits d'exploitation (1)				579 525,56	472 850,64
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			260 745,88	213 147,23
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 723,75	1 477,07
	Salaires et traitements			254 253,21	257 377,64
	Charges sociales du personnel			59 304,37	45 248,99
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			5 397,46	2 462,52
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			0,96	3,95	
Total des charges d'exploitation (2)				582 425,63	519 717,40
RESULTAT D'EXPLOITATION				(2 900,07)	(46 866,76)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 900,07)	(46 866,76)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	115,21	2 575,00
	Total des produits financiers	115,21	2 575,00
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	294,04	2 575,00
	Total des charges financières	294,04	2 575,00
RESULTAT FINANCIER		(178,83)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(3 078,90)	(46 866,76)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 217,75	23 154,00 150,00
	Total des produits exceptionnels	11 217,75	23 304,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	75,00	3 338,18
	Total des charges exceptionnelles	75,00	3 338,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 142,75	19 965,82
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		590 858,52	498 729,64
TOTAL DES CHARGES		582 794,67	525 630,58
RESULTAT DE L'EXERCICE		8 063,85	(26 900,94)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

11 217,75

23 154,00

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

75,00

3 338,18

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Annexe aux Comptes Annuels

Association ADEP

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **175 547** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **590 859** euros et un total **charges** de **582 795** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 064** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

L'ADEP (Association pour le Développement de l'Education Permanente) est une Association à but non lucratif ayant pour objet la formation de tout public en insertion sociale, professionnelle et culturelle dans les domaines des compétences clés et du numérique.

C'est une fabrique de territoire apprenant dont la finalité est de créer les conditions dans le champ de la formation tout au long de la vie, dans un esprit d'émancipation, d'une transition inclusive réussie au regard des enjeux climatiques écologiques, technologiques, économiques, sociaux et culturels.

Education, connaissance, éthique et solidarité sont les piliers de L'ADEP.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- Les articles L123-12 à L123-28 du code de commerce.

Le règlement 99-01 du comité de la réglementation comptable précise les modalités d'établissement des comptes annuels des associations et notamment le traitement comptable des subventions de fonctionnement accordées sur plusieurs exercices.

Figure dans les comptes de l'association au 31/12/2022:

*A l'actif en produits à recevoir, la part des subventions attribuées en 2022 non encaissées au 31/12/2022

*Depuis l'exercice 2014 les produits de formation ne correspondent plus aux encaissements

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

effectifs de l'exercice et suivent le régime des cotisations

Immobilisations

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	4 199,16					4 199,16
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 199,16					4 199,16
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	17 963,36					17 963,36
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	67 297,96				6 688,63	60 609,33
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	85 261,32				6 688,63	78 572,69
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	89 460,48				6 688,63	82 771,85

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 131,44	2 099,58		3 231,02
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 131,44	2 099,58		3 231,02
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 828,39	1 524,99		12 353,38
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	62 539,47	1 772,89	6 688,63	57 623,73
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 367,86	3 297,88	6 688,63	69 977,11	
TOTAL		74 499,30	5 397,46	6 688,63	73 208,13

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	15 000,00	2 786,49	15 000,00	2 786,49
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		15 000,00	2 786,49	15 000,00	2 786,49
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		15 000,00	2 786,49	15 000,00	2 786,49

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			
----------------------------	--	--	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 799,00	24 799,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	59 976,00	59 976,00	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	41 675,94	41 675,94		
Charges constatées d'avances	516,00	516,00		
	TOTAL DES CREANCES	126 966,94	126 966,94	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 205,02	38 205,02		
	Personnel et comptes rattachés	14 306,17	14 306,17		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 224,53	20 224,53		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 324,92	1 324,92		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	118 143,52	118 143,52			
	TOTAL DES DETTES	192 204,16	192 204,16		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	6 815	8 680	(1 865)	-21,49
Autres créances	101 652	50 006	51 646	103,28
TOTAL	108 467	58 686	49 781	84,83

--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 350	32 080	(3 730)	-11,63
Dettes fiscales et sociales	15 411	10 813	4 598	42,52
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	43 761	42 893	867	2,02



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	516	415	101	24,39
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	516	415	101	24,39



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		118 144	118 144
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			118 144

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite non significatif compte tenu de l'ancienneté de l'équipe de l'ADEP au 31/12/2022.		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés		7,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		9,00	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 600,00	3 500,00	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 600,00	3 500,00	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 600,00	3 500,00	100,00	100,00				