KPMG Entreprises
Franche-Comté Sud
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
B.P. 1557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 41 70 10
Télécopie : +33 (0)3 81 41 70 49
Site internet : www.kpmg.fr

Association Franco-Suisse d'Action

Médico-Educative

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010
Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative
43 bis rue Gérôme - 70000 Vesoul
Ce rapport contient 22 pages
Référence : JLW-AG/JC - 233

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Entreprises
Franche-Comté Sud
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
B.P. 1557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 41 70 10
Télécopie : +33 (0)3 81 41 70 49
Site internet : www.kpmg.fr

Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative

Siège social : 43 bis rue Gérôme - 70000 Vesoul

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Règles et principes comptables

Les notes sur les immobilisations de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des immobilisations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Besançon, le 23 mai 2011

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Jean-Luc Wolff
Associé

1219 - AFSAME

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

ACTIF (Exercice du)	01/01/10 au 31/12/10 Valeur nette	01/01/09 au 31/12/09 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 487.43	5 893.83	-2 406.40	-40.83
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	33 315.21	33 315.21		
Constructions	1 638 301.31	1 596 551.93	41 749.38	2.61
Installations techniques, matériels, ...	134 376.61	113 040.60	21 336.01	18.87
Autres immobilisations corporelles	436 778.28	431 770.15	5 008.13	1.16
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours		1 495.00	-1 495.00	-100.00
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 826.32	7 287.32	539.00	7.40
TOTAL (I)	**2 254 085.16**	**2 189 354.04**	**64 731.12**	**2.96**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 354.41	164.11	1 190.30	725.31
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	36 942.28	17 738.26	19 204.02	108.26
Autres	57 155.12	55 891.26	1 263.86	2.26
Valeurs mobilières de placement	1 250 278.91	900 828.00	349 450.91	38.79
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	414 942.16	860 982.60	-446 040.44	-51.81
Charges constatées d'avance	34 981.78	37 265.39	-2 283.61	-6.13
TOTAL (III)	**1 795 654.66**	**1 872 869.62**	**-77 214.96**	**-4.12**
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)	**4 049 739.82**	**4 062 223.66**	**-12 483.84**	**-0.31**

1219 - AFSAME

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1357
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

PASSIF	Exercice du 01/01/10 au 31/12/10	Exercice du 01/01/09 au 31/12/09	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatif sans droit de reprise	2 319 973.69	2 319 973.69		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	116 862.33	116 862.33		
Réserves indisponibles	222 772.04	183 723.05	39 048.99	21.25
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	219 671.74	143 934.74	75 737.00	52.62
Report à nouveau	319 208.26	138 726.68	180 481.58	130.10
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 562.87	295 266.92	-288 704.05	-97.78
Autres fonds associatifs				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	86 695.05	87 284.85	-589.80	-0.68
Provisions réglementées	46 225.49	46 225.49		
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	**3 337 971.47**	**3 331 997.75**	**5 973.72**	**0.18**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	10 249.00	10 249.00		
TOTAL (III)	**10 249.00**	**10 249.00**		
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement	16 959.58	35 624.93	-18 665.35	-52.39
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)	**16 959.58**	**35 624.93**	**-18 665.35**	**-52.39**
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 883.22	32 072.25	-10 189.03	-31.77
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 077.48	175 318.57	-37 241.09	-21.24
Dettes fiscales et sociales	474 546.29	457 706.13	16 840.16	3.68
Redevables créditeurs	10 170.08	10 346.08	-176.00	-1.70
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 044.30		29 044.30	
Autres dettes	8 741.90	8 908.95	-167.05	-1.88
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 096.50		2 096.50	
TOTAL (V)	**684 559.77**	**684 351.98**	**207.79**	**0.03**
Ecarts de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**4 049 739.82**	**4 062 223.66**	**-12 483.84**	**-0.31**

1219 - AFSAME

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

		Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	5 814.00	7 404.23	-1 590.23	-21.48
	Production vendue (biens et services)		216 464.00	-216 464.0	-100.00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	1 000.00		1 000.00	
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	4 042.34	18 126.44	-14 084.10	-77.70
	Cotisations	550.00	708.00	-158.00	-22.32
	Autres produits	4 686 533.97	4 608 226.22	78 307.75	1.70
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**4 697 940.31**	**4 850 928.89**	**-152 988.5**	**-3.15**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises	3 876.01	4 936.14	-1 060.13	-21.48
	Variation des stocks de marchandises				
	Achats stockés d'approvisionnements				
	Variation des stocks d'approvisionnements				
	Autres charges externes	808 371.15	721 102.74	87 268.41	12.10
	Impôts, taxes et versements assimilés	276 151.92	275 213.37	938.55	0.34
	Rémunérations du personnel	2 385 422.51	2 337 298.06	48 124.45	2.06
	Charges sociales	1 007 992.26	998 905.59	9 086.67	0.91
	Dotations aux amortissements et dépréciations : Sur immobilisations : dotations aux amort.	207 810.44	186 102.52	21 707.92	11.66
	Dotations aux amortissements et dépréciations : Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux amortissements et dépréciations : Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux amortissements et dépréciations : Dotations aux provisions		6 554.00	-6 554.00	-100.00
	Subventions accordées par l'association				
	Autres charges	60 848.95	64 263.78	-3 414.83	-5.31
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**4 750 473.24**	**4 594 376.20**	**156 097.04**	**3.40**
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	**-52 532.93**	**256 552.69**	**-309 085.6**	**-120.48**
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
	Autres intérêts et produits assimilés	24 281.70	25 607.56	-1 325.86	-5.18
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**24 281.70**	**25 607.56**	**-1 325.86**	**-5.18**
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées	1 339.68	1 932.80	-593.12	-30.69
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**1 339.68**	**1 932.80**	**-593.12**	**-30.69**
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**22 942.02**	**23 674.76**	**-732.74**	**-3.10**
RODUITS XCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 488.43	14 574.12	2 914.31	20.00

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

		Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS EXCEPTIONN.	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**17 488.43**	**14 574.12**	**2 914.31**	**20.00**
CHARGES EXCEPTIONN.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 200.00	-1 200.00	-100.00
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		**1 200.00**	**-1 200.00**	**-100.00**
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	**17 488.43**	**13 374.12**	**4 114.31**	**30.76**
	Participation des salariés aux résultats (IX)				
	Impôts sur les bénéfices (X)				
	SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**-12 102.48**	**293 601.57**	**-305 704.0**	**-104.12**
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		**18 665.35**	**10 165.35**	**8 500.00**	**83.62**
ENGAGEMENTS	Sur apports		8 500.00	-8 500.00	-100.00
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			**8 500.00**	**-8 500.00**	**-100.00**
	TOTAL DES PRODUITS	**4 758 375.79**	**4 901 275.92**	**-142 900.1**	**-2.92**
	TOTAL DES CHARGES	**4 751 812.92**	**4 606 009.00**	**145 803.92**	**3.17**
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	**6 562.87**	**295 266.92**	-288 704.0	-97.78
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	**6 562.87**	**295 266.92**	**-288 704.0**	**-97.78**

1219 - AFSAME

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1537
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

SOMMAIRE

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		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS		NS	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS *Engagements donnés* *Engagements reçus* *Engagements réciproques*	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES		NS	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

✓ Suite à une modification du système de tarification des financeurs, le forfait journalier a été financé en doublon courant 2009. Il a été intégré partiellement dans les prix de journée en 2010 ce qui diminue les produits d'exploitation. Cet excèdent viendra en atténuation du budget exécutoire 2011.

✓ Il est précisé que les comptes ayant la racine "115000" sont affectés à partir de cette année dans la rubrique "report à nouveau" du bilan et non plus en fonds associatif avec droit de reprise du fait qu'ils s'agissent de résultat en instance d'affectation.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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),

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

- Constructions	de 25 à 40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 8 à 15 ans
- Installations techniques	de 4 à 8 ans
- Matériels et outillages industriels	de 4 à 8 ans
- Matériels et outillages	de 4 à 8 ans

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	**TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	**12 709**		**700**
CORPORELLES	Terrains		33 315		
	Constructions — Sur sol propre		3 825 933		10 110
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts const.		385 554		119 382
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 286 106		58 321
	Autres immos corporelles — Instal. géné., agencts & aménagts divers		518 680		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		484 779		65 742
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier		226 431		15 614
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		15 589		3 628
	Immobilisations corporelles en cours		1 495		
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	**6 777 882**		**272 798**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		7 287		539
		TOTAL IV	**7 287**		**539**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**6 797 879**		**274 037**

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	**TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL II**			**13 409**	
CORPORELLES	Terrains				33 315	
	Constructions — Sur sol propre				3 836 043	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Ins. gal. agen. amé. cons				504 936	
	Inst.tech., mat. outillage indus.			299	1 344 128	
	Autres immos corporelles — Ins. gal. agen. amé. div.				518 680	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			19 236	531 285	
	Autres immos corporelles — Mat.bureau, info., mob.				242 045	
	Autres immos corporelles — Emballages récup. div.				19 217	
	Immos corporelles en cours		1 495			
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	**1 495**	**19 535**	**7 029 650**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				7 826	
		TOTAL IV			**7 826**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**1 495**	**19 535**	**7 050 885**	

1219 - AFSAME

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	**6 815**	**3 106**		**9 922**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	2 573 535	64 853		2 638 388
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	41 401	22 889		64 290
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 173 065	36 985	299	1 209 752
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	307 238	23 274		330 511
	Matériel de transport	350 253	34 149	19 236	365 166
	Mat. bureau et informatique, mob.	153 574	20 215		173 789
	Emballages récupérables divers	2 644	2 339		4 983
	TOTAL	**4 601 709**	**204 704**	**19 535**	**4 786 879**
TOTAL GENERAL		**4 608 525**	**207 810**	**19 535**	**4 796 800**

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							
Immob. incorporelles	TOTAL							
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il n'y a pas eu de mouvement sur l'exercice. Il est précisé qu'un litige prud'homal est encours. Une provision a été constituée sur l'exercice précédent pour 6 554 €. La demande du salarié s'élève à plus de 21 K€ mais nous n'avons acualisé la provision du fait que cette demande ne nous semble pas fondée.

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A	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	7 826		7 826
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	36 942	36 942	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	18 466	18 466	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-7 105	-7 105	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	45 794	45 794	
	Charges constatées d'avance	34 982	34 982	
	TOTAUX	**136 906**	**129 079**	**7 826**
Renvois (1)	Montant des - Créances représentatives de titres prêtés			
	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

1219 - AFSAME

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	34 982
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	**34 982**

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	
Autres créances	57 085
TOTAL	**57 085**

1219 - AFSAME

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
3 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 319 973.69			2 319 973.69
Écart de réévaluations sans droit de reprise	116 862.33			116 862.33
Réserves	327 657.79	114 785.99		442 443.78
Report à nouveau	138 726.68	180 481.58		319 208.26
Résultat comptable de l'exercice antérieur	295 266.92		288 704.05	6 562.87
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	87 284.85	16 898.63	17 488.43	86 695.05
Provisions réglementées	46 225.49			46 225.49
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	**3 331 997.75**	**312 166.20**	**306 192.48**	**3 337 971.47**

1219 - AFSAME

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources \ Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Fonds dédiés Alarme Membrey	2008	16 985.00	13 588.00	3 397.00		10 191.00
Fonds dédiésAlarme + Info	2006	33 841.00	13 536.00	6 768.00		6 768.00
TOTAL		50 826.00	27 124.00	10 165.00		16 959.00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

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	21 883	10 727	11 156	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		138 077	138 077		
Personnel & comptes rattachés		146 036	146 036		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		265 212	265 212		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	63 298	63 298		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		29 044	29 044		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		18 912	18 912		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 097	2 097		
TOTAUX		**684 560**	**673 404**	**11 156**	
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 149			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 097
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**2 097**

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	86
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 607
Dettes fiscales et sociales	216 617
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 410
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**238 720**

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2010, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 7 684 heures.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 640 192.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Un calcul simplifié a été réalisé pour la valorisation des engagements en matière de retraite. La méthode de calcul est basée sur l'indemnité théorique perçue en fin de carrière proratisée sur le nombre d'années restant à effectuer avant la retraite.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garantie donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés :	91 000					**91 000**
TOTAL (1)	**91 000**					**91 000**
	AUTRES	**DIRIGEANTS**	**PROVISIONS**			**MONTANT**
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**91 000**					**91 000**

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

LES EFFECTIFS

	31/12/2010	31/12/2009
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	9.72	9.72
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	73.27	73.27
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	12.00	12.00
Ouvriers		

COMMENTAIRES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

NEANT