KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
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 2013
Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative
43 rue Gérôme - 70000 Vesoul
Ce rapport contient 23 pages
Référence : JLW-AG/JC 142-1071

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie
Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Lyon.

Siège social :
KPMG Audit Rhône Alpes
Auvergne
51 rue de Saint Cyr
69338 Lyon Cedex 9
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 828 R.C.S. Lyon
TVA Union Européenne
FR 39 51 28 02 828

KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
CS 60409
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 76 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 76 09
Site internet : www.kpmg.fr

Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative

Siège social : 43 rue Gérôme - 70000 Vesoul

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013, 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 Audit Rhône Alpes Auvergne,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie
Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Lyon.

Siège social :
KPMG Audit Rhône Alpes
Auvergne
51 rue de Saint Cyr
69338 Lyon Cedex 9
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 828 R.C.S. Lyon
TVA Union Européenne
FR 39 51 28 02 828

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 des comptes exposent notamment 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 28 mai 2014

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne

Jean-Luc Wolff
Associé

AFSAME

Association Franco-Suisse d'Action Médico Educative

Comptes annuels

Du 01er janvier 2013 au 31 décembre 2013

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

A.F.S.A.M.E. (2013)
BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2013

ACTIF	EXERCICE 2013			EXERCICE 2012	ECART 2013 / 2012	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
- Frais d'établissement						
- Autres immo.incorporelles	25 357	16 490	8 866	9 971	-1 105	-11
Immobilisation corporelles						
- Terrains	88 656	6 830	81 826	82 327	-501	-1
- Constructions	4 995 491	2 977 931	2 017 560	2 032 189	-14 629	-1
- Installations techniques	1 574 164	1 243 291	330 872	288 116	42 756	15
- Autres immobilisations corporelles	1 464 525	952 193	512 332	518 740	-6 408	-1
- Immo. corporelles en cours	263 055		263 055	195 997	67 058	34
- Immo. incorporelles en cours						
Immobilisation financières						
- Particip. et créances rattachées						
- Autres titres immobilisés						
- Prêts				2 996	-2 996	-100
- Autres immos financières	7 819		7 819	8 457	-638	-8
TOTAL I	**8 419 067**	**5 196 735**	**3 222 331**	**3 138 794**	**83 537**	**3**
Comptes de liaison						
- Comptes de liaison						
TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT						
Stock et en-cours						
- Matières premières et fournitures						
- Autres approvisionnements						
- En-cours de production						
- Produits intermédiaires et finis	44 460		44 460	15 838	28 622	181
- Marchandises						
Avances et acomptes versés sur cde						
- Avances et acomptes versés sur cde	4 916		4 916	2 360	2 556	108
Créances						
- Créances redevables et cpt. rattachés	461 272		461 272	139 597	321 675	230
- Créances douteuses ou litigieuses	14 233	13 060	1 173	1 173	0	0
- Autres Créances	145 739		145 739	182 478	-36 739	-20
Valeurs mobilières de placement						
- Valeurs mobilières de placement	72 599		72 599	271 467	-198 868	-73
Disponibilites						
- Disponibilites	588 639		588 639	658 966	-70 327	-11
Charges constatées d'avance						
- Charges constatées d'avance	54 400		54 400	52 597	1 804	3
TOTAL III	**1 386 257**	**13 060**	**1 373 197**	**1 324 474**	**48 723**	**4**
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecarts conv. actif (VI)						
TOTAL GENERAL	**9 805 324**	**5 209 796**	**4 595 529**	**4 463 269**	**132 260**	**3**

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

A.F.S.A.M.E. (2013)
BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2013

PASSIF	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012	ECART 2013 / 2012	
			Euros	%
FOND PROPRES				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise	2 473 105	2 473 105		
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Fonds dédiés s/projets associatifs		3 397	-3 397	-100
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement	108 546	112 458	-3 912	-3
- Reserve de compensation	30 676	3 043	27 633	908
- Réserve de trésorerie	94 689	94 689		
- Autre réserves	442 571	400 366	42 206	11
Report à nouveau				
- Report à nouveau	66 824	110 953	-44 129	-40
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	-77 027	21 799	-98 826	-453
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)	121 689	117 015	4 674	4
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif	118 928	118 928		
- Autres provisions réglementées				
TOTAL I	**3 380 002**	**3 455 752**	**-75 750**	**-2**
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison				
TOTAL II				
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	3 695	3 695		
TOTAL III	**3 695**	**3 695**		
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.	141 150		141 150	
- Emprunts et dettes financiaires divers	8 448	5 801	2 646	46
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	411 830	384 634	27 196	7
- Dettes sociales et fiscales	624 221	602 791	21 430	4
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	26 183	10 595	15 588	147
- Produits constatés d'avance				
TOTAL IV	**1 211 831**	**1 003 822**	**208 010**	**21**
- Ecarts de conversion (passif) TOTAL V				
TOTAL GENERAL	**4 595 529**	**4 463 269**	**132 260**	**3**

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

A.F.S.A.M.E. (2013)
COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2013

	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012	ECART 2013 / 2012	
			Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achat de marchandises	43 758	10 276	33 482	326
variation de stock	-28 622	-15 838	-12 785	81
- Achats de matières premières	373 924	300 881	73 043	24
variation de stock				
- Achats d'autres appro.	6 627	6 982	-355	-5
variation de stock				
- Achats non stockés de matières	649 975	623 001	26 974	4
- Services exterieurs et autres	413 824	390 929	22 894	6
- Impôts taxes et versements assimilés				
sur rémunération	289 702	284 293	5 409	2
autres	28 588	30 922	-2 334	-8
- Charges de personnel				
salaires et traitements	3 079 025	2 923 242	155 783	5
charges sociales	1 225 924	1 196 979	28 945	2
autres charges	7 640	8 279	-638	-8
- Dotations aux amortissements				
des immobilisations	265 602	232 353	33 249	14
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions				
sur actif circulant		13 060	-13 060	-100
pour risque et charges d'exploit.				
- Autres charges	74 235	105 409	-31 174	-30
TOTAL I	**6 430 201**	**6 110 768**	**319 433**	**5**
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	3 138	308	2 830	920
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II	**3 138**	**308**	**2 830**	**920**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion		125	-125	-100
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital		13 487	-13 487	-100
- Dotations aux amort. et provisions				
exceptionnelle		69 969	-69 969	-100
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés	820	1 887	-1 067	-57
TOTAL III	**820**	**85 469**	**-84 649**	**-99**
TOTAL DES CHARGES	**6 434 159**	**6 196 544**	**237 615**	**4**
Résultat Créditeur (EXCEDENT)		21 799	-21 799	-100
TOTAL GENERAL	**6 434 159**	**6 218 343**	**215 816**	**3**

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

A.F.S.A.M.E. (2013)
COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2013

	EXERCICE 2013	EXERCICE 2012	ECART 2013 / 2012	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Ventes de marchandises	8 421	6 439	1 982	31
- Production vendue (service)	1 105 361	1 026 796	78 565	8
- Production vendue (divers)	159 761	59 225	100 536	170
- Prod. stockée ou destockage de prod.				
- Production immobilisée		40 114	-40 114	-100
- Dotation et produits de tarification	4 612 270	4 567 834	44 436	1
- Subvention d'exploitation et part.	5 943	24 760	-18 817	-76
- Reprise sur amortissement et prov.		3 900	-3 900	-100
- Transferts de charges	21 329	10 034	11 295	113
- Autres produits	418 642	362 249	56 393	16
TOTAL I	**6 331 726**	**6 101 352**	**230 375**	**4**
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	9 164	17 303	-8 139	-47
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
TOTAL II	**9 164**	**17 303**	**-8 139**	**-47**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion				
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	12 844	95 225	-82 381	-87
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plue-values nettes d'actif				
Sur autres provisions		1 067	-1 067	-100
- Report des ressources non utilisés	3 397	3 397		
- Transfert des charges				
TOTAL III	**16 241**	**99 689**	**-83 447**	**-84**
TOTAL DES PRODUITS	**6 357 131**	**6 218 343**	**138 788**	**2**
Résultat débiteur (PERTE)	-77 027		-77 027	
TOTAL GENERAL	**6 434 159**	**6 218 343**	**215 816**	**3**

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

Association Franco-Suisse d'Action Médico Educative

Annexes comptables

Du 01er janvier 2013 au 31 décembre 2013

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

FAITS CARACTERISTIQUES 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 31/12/2013 dont le total est de 4 595 529 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 77 027 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période de 01/01/2013 au 31/12/2013.

REGLES ET METHODES 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation 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

Stocks

Les stocks sont évalués selon l'activité par la méthode du coût d'acquisition ou du coût de production.
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.

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V.brute des immob. Début d'exercice	Augmentations	
				Suite à réévaluation	acquisitions
INCORP OR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations corporelles	TOTAL II	23 747		1 609
CORPORELLES	Terrains		75 362		4 123
	Constructions	Sur sol propre	3 866 080		
		Sur sol d'autrui	231 894		
		Instal.géné., agencts & aménagts constructions	801 000		105 688
	Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 495 070		92 416
	Autres immos Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers	518 680		2 000
		Matériel de transport	649 455		62 658
		Matériel de bureau & info., mobilier	269 300		16 110
		Autres immobilisations	23 193		1 110
	Immobilisations corporelles en cours		195 997		67 058
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	8 126 031		351 163
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		11 453		330
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	8 161 231		353 102

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		V.brute des immob. Fin ex.	Réeval. Valeur d'origine
			Par virt poste	Par cessions		
INCORP OR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations corporelles	TOTAL II			25 356	
CORPORELLES	Terrains				79 485	
	Constructions	Sur sol propre			3 866 080	
		Sur sol d'autrui			231 894	
		Instal.géné., agencts & aménagts constructions			906 688	
	Installations techniques, matériels & outillage industriels			13 323	1 574 163	
	Autres immos Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers			520 680	
		Matériel de transport		55 194	656 919	
		Matériel de bureau & info., mobilier		22 787	262 623	
		Autres immobilisations			24 303	
	Immobilisations corporelles en cours				263 055	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		91 304	8 385 890	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			3 964	7819	
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		95268	8 419 065	

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissement 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 postes d'immobilisations corporelles	TOTAL	13 776	2 712		16488
Terrains		2 205	4 624		6 829
Constructions	Sur sol propre	2 725 974	72 553		2 798 527
	Sur sol d'autrui	5 779	13 869		19 648
	Instal.géné., agencts & aménagts constructions	125 861	42 428		168 289
Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 206 953	36 786	8 964	1 234 775
Autres immos Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers	372 184	17 958		390 142
	Matériel de transport	371 997	50 218	55 194	367 021
	Matériel de bureau & info., mobilier	186 405	17 152	22 787	180 770
	Autres immobilisations	11 302	2 944		14 246
	TOTAL	5 008 660	258 532	86 945	5 180 247
	TOTAL GENERAL	5 022 436	261 244	86 945	5 196 735

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMNTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv.net des amort. 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.corporelles TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Const. Sur sol autrui							
Inst.agenc.et aménagements							
Inst.techniques mat.et outil.							
Inst.géné.agenc.amenagt div.							
Immob. Materiel de transport							
Corpor. Mat.bureau mobilier							
Autres immobilisations							
TOTAL							
Frais d'acquisitions de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENT 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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent à une provision pour plus values d'actif circulant. Le montant de la provision s'élève à 118 928.25 €.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le montant de la provision pour charge de personnel s'élève à 3 695.00 €

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachés à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 819		7 819
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	14 233	14 233	
	Autres créances clients	461 272	461 272	
	Créances rep. titres prêtés : prov/dep . antér			
	Personnel et comptes rattachés	6 259	6 259	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	2 115	2 115	
	Collectivités publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	58 790	58 790	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	78 574	78 574	
	Charges constatées d'avance	54 400	54 400	
	TOTAUX	683 462	675 643	7 819
Renvois (2) (1)	Montants des - Créances représentatives			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 996		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physique)			

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
61 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

COMPTES DE REGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du code du commerce)

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitations	54 400
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	54 400

PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	143 624
TOTAL	143 624

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	153 865	166 703	94 740	225 828
Ecart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 473 105			2 473 105
Ecart de réévaluations sans droit de reprise	116 862			116 862
Réserves	493 693	78 002	12 075	559 620
Report à nouveau	-42 912	3 676	119 768	-159 004
Résultat comptable de l'exercice antérieur	21 798		98 825	-77 027
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	117 014	17 519	12 844	121 689
Provisions réglementées	118 928			118 928
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	3 452 355	265 900	338 252	3 380 003

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Situations / Ressources	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895ou7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895ou6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A+B+C
FONDS DEDIES MEMBREY	2008	16 985.50	3 397.10	3 397.10	0	0
TOTAL		16 985.5	3 397.10	3 397.10	0	0

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
[illegible] rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DE DETTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ETAT DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an &5 an au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)		141 150	12 082	75 725	53 343
Emprunts et dettes Etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		8 448	8 448		
Fournisseurs et comptes rattachés		411 830	411 830		
Personnel & et comptes rattachés		211 548	211 548		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		351 117	351 117		
Etat & autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 707	2 707		
	Taxe sur la valeur ajoutée	103	103		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	58 746	58 746		
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dont det. relevant d'opérations de titres)		26 183	26 183		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 211 832	1 082 764	75 725	53 343
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 850		
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

COMPTES DE REGULARISATION-PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Articles R123-196 à R123-198 du code du commerce

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	152
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 502
Dettes fiscales et sociales	292 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	500
TOTAL DES CHARGES A PAYER	314 287

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 10 326 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Trois demandes de formation ont été faite à ce titre

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 749 493 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

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. Il est précisé qu'il n'a pas été tenu compte de l'effet turn-over ou d'un coefficient d'actualisation par mesure de simplification.

ENGAGEMENTS DONNES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	45 000					45 000
TOTAL (1)	45 000					45 000
	Autres	**Dirigeants**	**Provisions**			**MONTANT**
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

LES EFFECTIFS

	31/12/2013	31/12/2012
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	11.91	12.41
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	62.48	62.10
Ouvriers	42.89	36.33
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	11.00	11.00
Ouvriers		

KPMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

AFSAME

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités, amendes fiscales		
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Dotation provision plus-value s/ actif		
Produits de cessions des éléments d'actif		
Quote-part des subventions virées au compte de résultat		12 844
Reprise provision plus-value s/ actif		
Reprise fonds dédiés		3 397
TOTAL		16 241

KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON