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 2015
Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative
2 place de Coligny - BP 24 - 70700 Choye
Ce rapport contient 33 pages
Référence : JLW-AG/JC 162-869

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 : 2 place de Coligny - BP 24 - 70700 Choye

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

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 2015, 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 26 mai 2016

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne

Jean-Luc Wolff
Associé

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

COMPTES ANNUELS

2015

ASSOCIATION FRANCO-SUISSE D'ACTION MEDICO EDUCATIVE

(AFSAME)

SIRET : 775 650 500 00041

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015 — Edité le 17/05/2016 à 09

ACTIF	EXERCICE 2015			EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
- Frais d'établissement						
- Autres immo.incorporelles	39 105	20 816	18 289	7 747	10 542	136
Immobilisation corporelles						
- Terrains	88 656	15 930	72 726	77 001	-4 275	-6
- Constructions	5 542 026	3 257 016	2 285 010	2 366 693	-81 683	-3
- Installations techniques	1 637 393	1 335 494	301 899	339 706	-37 807	-11
- Autres immobilisations corporelles	1 546 231	1 135 606	410 624	483 269	-72 645	-15
- Immo. corporelles en cours	141 520		141 520	137 556	3 965	3
- Immo. incorporelles en cours						
Immobilisation financières						
- Particip. et créances rattachées						
- Autres titres immobilisés						
- Prêts						
- Autres immos financières	7 869		7 869	7 819	50	1
TOTAL I	**9 002 799**	**5 764 862**	**3 237 937**	**3 419 790**	**-181 854**	**-5**
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	61 390		61 390	49 162	12 228	25
- Marchandises						
Avances et acomptes versés sur cde						
- Avances et acomptes versés sur cde						
Créances						
- Créances redevables et cpt. rattachés	193 753	14 658	179 095	212 892	-33 797	-16
- Autres Créances	72 453		72 453	107 326	-34 873	-32
Valeurs mobilières de placement						
- Valeurs mobilières de placement	226 000		226 000		226 000	
Disponibilites						
- Disponibilites	786 908		786 908	642 881	144 026	22
Charges constatées d'avance						
- Charges constatées d'avance	86 762		86 762	77 903	8 859	11
TOTAL III	**1 427 267**	**14 658**	**1 412 608**	**1 090 166**	**322 443**	**30**
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecarts conv. actif (VI)						
TOTAL GENERAL	**10 430 065**	**5 779 520**	**4 650 545**	**4 509 956**	**140 589**	**3**

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 17/05/2016 à 09

PASSIF	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
FOND PROPRES				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise	2 485 964	2 485 964		
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Fonds dédiés s/projets associatifs				
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement	74 832	86 407	-11 575	-13
- Reserve de compensation	-12 194	77 676	-89 871	-116
- Réserve de trésorerie	94 689	94 689		
- Autre réserves	465 055	479 640	-14 584	-3
Report à nouveau				
- Report à nouveau	-302 038	-72 216	-229 821	318
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	253 758	-345 758	599 517	-173
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)	126 349	126 876	-526	0
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif	118 928	118 928		
- Autres provisions réglementées				
TOTAL I	3 305 345	3 052 206	253 139	8
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison				
TOTAL II				
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	130 824	147 856	-17 032	-12
TOTAL III	130 824	147 856	-17 032	-12
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.	116 654	129 067	-12 413	-10
- Emprunts et dettes financiaires divers	10 028	9 051	977	11
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	434 816	429 368	5 448	1
- Dettes sociales et fiscales	648 612	688 507	-39 895	-6
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	3 392	19 025	-15 633	-82
- Produits constatés d'avance	875	34 876	-34 002	-97
TOTAL IV	1 214 376	1 309 894	-95 518	-7
- Ecarts de conversion (passif) TOTAL V				
TOTAL GENERAL	4 650 545	4 509 956	140 589	3

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 27/04/2016 à 14

	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achat de marchandises	130 110	102 679	27 431	27
variation de stock				
- Achats de matières premières	452 046	399 269	52 776	13
variation de stock	-12 228	-4 702	-7 525	160
- Achats d'autres appro.	7 961	8 927	-966	-11
variation de stock				
- Achats non stockès de matières	539 476	546 500	-7 024	-1
- Services exterieurs et autres	457 431	408 235	49 197	12
- Impôts tâxes et versements assimilés				
sur rémunération	265 052	280 832	-15 780	-6
autres	37 749	34 595	3 155	9
- Charges de personnel				
salaires et traitements	3 228 250	3 217 007	11 243	0
charges sociales	1 194 151	1 302 211	-108 060	-8
autres charges	11 903	11 347	556	5
- Dotations aux amortissements				
des immobilisations	307 732	301 773	5 958	2
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions				
sur actif circulant	5 864	425	5 438	1 278
pour risque et charges d'exploit.	19 370	144 161	-124 791	-87
- Autres charges	70 679	67 794	2 885	4
TOTAL I	6 715 547	6 821 052	-105 506	-2
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	1 727	2 113	-386	-18
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II	1 727	2 113	-386	-18
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion	5 479		5 479	
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital	25 205	13 552	11 653	86
- Dotations aux amort. et provisions				
exceptionnelle				
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés	662	521	141	27
TOTAL III	31 346	14 073	17 273	123
TOTAL DES CHARGES	6 748 619	6 837 239	-88 619	-1
Résultat Créditeur (EXCEDENT)	253 758		253 758	
TOTAL GENERAL	7 002 378	6 837 239	165 139	2

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 27/04/2016 à 14

	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Ventes de marchandises	97 044	46 723	50 321	108
- Production vendue (service)	1 196 103	1 159 854	36 249	3
- Production vendue (divers)	288 187	198 261	89 926	45
- Prod. stockée ou destockage de prod.				
- Production immobilisée				
- Dotation et produits de tarification	4 706 524	4 526 556	179 968	4
- Subvention d'exploitation et part.	18 705	1 621	17 084	1 054
- Reprise sur amortissement et prov.	36 403	7 591	28 812	380
- Transferts de charges	18 519	8 754	9 765	112
- Autres produits	601 144	509 814	91 330	18
TOTAL I	**6 962 629**	**6 459 174**	**503 455**	**8**
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	3 263	2 834	429	15
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
TOTAL II	**3 263**	**2 834**	**429**	**15**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion				
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	36 486	29 473	7 013	24
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plue-values nettes d'actif				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
TOTAL III	**36 486**	**29 473**	**7 013**	**24**
TOTAL DES PRODUITS	**7 002 378**	**6 491 481**	**510 897**	**8**
Résultat débiteur (PERTE)		-345 758	345 758	-100
TOTAL GENERAL	**7 002 378**	**6 837 239**	**165 139**	**2**

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 17/05/2016 à 09

ACTIF		EXERCICE 2015			EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
- Frais d'établissement							
- Autres immo.incorporelles		39 105	20 816	18 289	7 747	10 542	136
205000	LOGICIELS,	39 105		39 105	27 067	12 038	44
280500	AMORT. LOGICIELS		20 816	-20 816	-19 320	-1 496	8
Immobilisation corporelles							
- Terrains		88 656	15 930	72 726	77 001	-4 275	-6
211	TERRAINS	9 169		9 169	9 169		
211000	TERRAINS	34 399		34 399	34 399		
212000	AGENCEMENT-AMENAGE	45 088		45 088	45 088		
281200	Agencements &		15 930	-15 930	-11 655	-4 275	37
- Constructions		5 542 026	3 257 016	2 285 010	2 366 693	-81 683	-3
213100	BATIMENTS	4 075 899		4 075 899	4 085 728	-9 829	0
213500	AMENAGEMENT DES	1 197 869		1 197 869	1 168 466	29 403	3
214000	Constructions sur sol	36 363		36 363		36 363	
214100	CONSTRUCTIONS/SOL D	231 894		231 894	231 894		
281300	AMORT.		3 288 014	-3 288 014	-3 222 655	-65 359	2
281310	AMORTISSEMENTS DES		-285 799	285 799	308 027	-22 228	-7
281350	AMORT. AMENAGEMENTS		254 801	-254 801	-204 767	-50 034	24
- Installations techniques		1 637 393	1 335 494	301 899	339 706	-37 807	-11
215400	MAT. ET OUT. EQUIPT	1 322 192		1 322 192	1 323 527	-1 335	0
215410	MAT OUTIL TAXE	315 201		315 201	315 935	-734	0
281500	AMORT. INST. TECH. MAT		481 256	-481 256	-478 626	-2 630	1
281510	HORS		-11 947	11 947	4 358	7 589	174
281540	DOTS. AMORTS		597 662	-597 662	-572 321	-25 341	4
281541	AMORT/IMMOB. (TXE D		268 522	-268 522	-253 167	-15 356	6
- Autres immobilisations corporelles		1 546 231	1 135 606	410 624	483 269	-72 645	-15
218100	INST. GENERALES	520 680		520 680	520 680		
218200	MATERIEL DE	716 524		716 524	711 328	5 196	1
218300	MATERIEL DE BUREAU	151 276		151 276	144 344	6 932	5
218400	MOBILIER	133 666		133 666	128 285	5 381	4
218800	AUTRES	24 084		24 084	24 303	-219	-1
281810	AMORT. AGENCT,		422 976	-422 976	-408 302	-14 675	4
281820	AMORT. MAT. DE		482 477	-482 477	-424 529	-57 949	14
281830	AMORT. MAT DE BUREAU		114 646	-114 646	-105 041	-9 606	9
281840	AMORT MOBILIER		96 992	-96 992	-90 537	-6 455	7
281880	AMORT. AUTRES IMMOB.		18 514	-18 514	-17 264	-1 250	7
- Immo. corporelles en cours		141 520		141 520	137 556	3 965	3
231000	TRAVAUX EN COURS	136 708		136 708	132 930	3 778	3
231050	TRAVAUX EN COURS	187		187		187	
231100	IMMOB EN COURS	200		200	200		
231300	IMMOB. EN COURS	4 425		4 425	4 425		
- Immo. incorporelles en cours							
Immobilisation financières							
- Particip. et créances rattachées							
- Autres titres immobilisés							
- Prêts							
- Autres immos financières		7 869		7 869	7 819	50	1
275000	DEPOTS ET	7 869		7 869	7 819	50	1

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 17/05/2016 à 09

ACTIF		EXERCICE 2015			EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
		9 002 799	5 764 862	3 237 937	3 419 790	-181 854	-5
TOTAL I		**9 002 799**	**5 764 862**	**3 237 937**	**3 419 790**	**-181 854**	**-5**
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		61 390		61 390	49 162	12 228	25
350000	STOCK DE M/SES	61 390		61 390	49 162	12 228	25
- Marchandises							
Avances et acomptes versés sur cde							
- Avances et acomptes versés sur cde							
Créances							
- Créances redevables et cpt. rattachés		193 753	14 658	179 095	212 892	-33 797	-16
416000	CLIENTS DOUTEUX	14 658		14 658	14 658		
492000	PROVISIONS SUR		14 658	-14 658	-8 795	-5 864	67
- Autres Créances		72 453		72 453	107 326	-34 873	-32
425000	PERSONNEL, AVANCES	250		250	450	-200	-44
427000	SAISIE - OPPOSITION	96		96	117	-21	-18
428700	AUTRES PRODUITS A	6 279		6 279	818	5 461	668
438700	ORG.SOCIAUX, PRODUITS	984		984	1 042	-57	-6
441700	SUBVENTIONS A				7 716	-7 716	-100
445620	TVA	31		31	6 314	-6 283	-100
445660	TVA				1 135	-1 135	-100
445670	Crédit de TVA à reporter	1 484		1 484	1 837	-353	-19
445860	TVA/FACT. NON	293		293	156	137	88
447110	TAXE SUR SALAIRES	1 820		1 820		1 820	
467010	DEBITEURS/CREDITEURS	454		454		454	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	60 761		60 761	87 741	-26 980	-31
Valeurs mobilières de placement							
- Valeurs mobilières de placement		226 000		226 000		226 000	
503000	VALEURS MOBILIERES DE	226 000		226 000		226 000	
Disponibilites							
- Disponibilites		786 908		786 908	642 881	144 026	22
511210	REMISES CHQ	279		279	145	134	92
511220	REMISES CB	223		223	71	152	216
511230	REMISES CHQ TABLE	2 889		2 889	2 871	18	1
512100	B.P.B.F.C.	52 589		52 589	72 976	-20 386	-28
512300	CAISSE D'EPARGNE	6 221		6 221	3 851	2 370	62
512400	C.E.REMUNERE	93		93	93	1	1
512500	BPBFC REMUNERE	542 440		542 440	510 936	31 504	6
512600	CSL ASSOCIATIS	104 561		104 561	49 239	55 322	112
512700	LIVRET A CE	75 150		75 150	1 071	74 079	6 916
530000	CAISSE	634		634	335	299	89
531000	CAISSE	1 788		1 788	538	1 251	233
531100	CAISSE	41		41	248	-207	-83
581000	VIREMENTS INTERNES	0		0	510	-510	-100

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 17/05/2016 à 09

ACTIF	EXERCICE 2015			EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
Charges constatées d'avance						
- Charges constatées d'avance	86 762		86 762	77 903	8 859	11
486000 CHARGES CONSTATEES	86 762		86 762	77 903	8 859	11
	1 427 267	14 658	1 412 608	1 090 166	322 443	30
TOTAL III	**1 427 267**	**14 658**	**1 412 608**	**1 090 166**	**322 443**	**30**
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecarts conv. actif (VI)						
	10 430 065	5 779 520	4 650 545	4 509 956	140 589	3
TOTAL GENERAL	**10 430 065**	**5 779 520**	**4 650 545**	**4 509 956**	**140 589**	**3**

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 17/05/2016 à 09

PASSIF		EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
FOND PROPRES					
Fonds associat. ss droit de reprise					
- Fonds associat. ss droit de reprise		2 485 964	2 485 964		
102100	FONDS DE DOTATION	2 251 411	2 251 411		
102600	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	234 553	234 553		
- Fonds associat. av. droit de reprise					
- Fonds dédiés s/projets associatifs					
- Dons et legs					
- Subventions d'investissement					
Réserves					
- Excédents affectés à l'investissement		74 832	86 407	-11 575	-13
106820	CHARGES PROPRES AFSAME	74 832	86 407	-11 575	-13
- Reserve de compensation		-12 194	77 676	-89 871	-116
106860	RESERVE DE COMPENSATION	-12 194	77 676	-89 871	-116
- Réserve de trésorerie		94 689	94 689		
106850	RESSERVES DE TRESORERIE FDR	94 689	94 689		
- Autre réserves		465 055	479 640	-14 584	-3
105100	ECARTS DE REEVALUATION	116 862	116 862		
106206	RESERVES (HORS FINANCEMENT	21 164	21 164		
106295	RESULTAT ASSOCIATION (HORS	300 091	312 662	-12 571	-4
106870	RESERVE COMPENS. CHARGES	26 938	28 951	-2 013	-7
Report à nouveau					
- Report à nouveau		-302 038	-72 216	-229 821	318
111680	REPRISE BENEFICE DDASS	8 354	8 354		
114200	VARIATION SUR CONGES PAYES	-48 919	-29 836	-19 083	64
114680	AFFECTATION RLT NON RETENU PAR	-125 069	-125 069		
115013	ATTENTE AFFECTATION RLT 2013		49 810	-49 810	-100
115100	EXCEDENT AFFEC. REDUCTION		25 101	-25 101	-100
115110	FINANCEMENT DES MESURES D	35 955	113 027	-77 072	-68
119000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-172 358	-113 603	-58 755	52
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)					
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)		253 758	-345 758	599 517	-173
Subvention d'investissement (renouv.)					
- Subvention d'investissement (renouv.)		126 349	126 876	-526	0
131810	TAXE APPRENTISSAGE RECUE	405 892	391 063	14 829	4
139181	SUBVENTION T.A./INVESTISSEMENT	-279 542	-264 187	-15 356	6
Provisions réglementées					
- Provision pour réserve de trésorerie					
- Réserve de plus value nettes d'actif		118 928	118 928		
148620	PROVISIONS REGLEMENTEES	118 928	118 928		
- Autres provisions réglementées					
TOTAL I		3 305 345	3 052 206	253 139	8
Comptes de liaison					
- Comptes de liaison					
TOTAL II					
Provision pour risques et charges					
- Provision pour risques et charges		130 824	147 856	-17 032	-12
151100	PROV POUR LITIGES	15 000	15 000		
153000	PROVISIONS POUR PENSIONS (I.D.R.)	112 129	129 161	-17 032	-13
158851	PROV. P/ DEPARTS EN RETRAITE	3 695	3 695		
TOTAL III		130 824	147 856	-17 032	-12
DETTES					
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.		116 654	129 067	-12 413	-10
164110	EMPRUNT CE (N° 9165522)	28 327	34 534	-6 206	-18
164120	Emprunt C.D.C (Membrey)	28 327	34 534	-6 206	-18
164130	EMPRUNT FR.COMTE ACTIVE (1)	30 000	30 000		
164140	EMPRUNT FR.COMTE ACTIVE (2)	30 000	30 000		

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 17/05/2016 à 09

PASSIF		EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
- Emprunts et dettes financiaires divers		10 028	9 051	977	11
165000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 155	997	1 158	116
165110	CAUTION RESIDENT	7 766	7 936	-170	-2
168840	INTERETS COURUS A PAYER	106	118	-12	-10
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.					
- Redevables créditeurs					
- Dettes fournisseurs et comptes rat.		434 816	429 368	5 448	1
- Dettes sociales et fiscales		648 612	688 507	-39 895	-6
421000	PERSONNEL, REMUNERATIONS	636	1 880	-1 244	-66
422000	COMITE D'ETABLISSEMENT	9 450	9 913	-463	-5
428200	PROVISION POUR CONGES PAYES	204 819	215 856	-11 037	-5
431000	URSSAF	163 611	183 350	-19 739	-11
437200	MOCEN	2 416	5 151	-2 735	-53
437300	CAISSE DE RETRAITE CPM	112 434	68 227	44 207	65
437310	CAISSE DE RETRAITE CADRES CIPC	1 124	51 187	-50 063	-98
438200	CH.SOCIALES/CONGES PAYES	89 477	99 276	-9 799	-10
444000	IMPOT SOCIETE	3 890	3 228	662	21
445660	TVA DEDUCTIBLE/AUTRES B & S	64		64	
447130	PARTICIPATION EMPLOYEUR	48 100	37 002	11 098	30
447140	PARTICIPATION EMPLOYEUR EFFORT	12 591	13 437	-846	-6
- Dettes sur immob. et comptes rat.					
- Autres dettes		3 392	19 025	-15 633	-82
467000	CREDITEURS/DEBITEURS DIVERS	1 511	5 047	-3 536	-70
467010	DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS		12 561	-12 561	-100
468600	CHARGES A PAYER	932	400	532	133
478100	Compte d'attente Coop.scolaire	948	1 017	-69	-7
- Produits constatés d'avance		875	34 876	-34 002	-97
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	875	34 876	-34 002	-97
	TOTAL IV	1 214 376	1 309 894	-95 518	-7
- Ecarts de conversion (passif) TOTAL V					
	TOTAL GENERAL	4 650 545	4 509 956	140 589	3

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 27/04/2016 à 14

		EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
- Achat de marchandises		130 110	102 679	27 431	27
607000	ACHATS MARCHANDISES	60 670	58 680	1 990	3
607101	ACHATS MARCHANDISES 5.5%	69 440	43 999	25 441	58
variation de stock					
- Achats de matières premières		452 046	399 269	52 776	13
601000	Achats stockés de MP & fournitures	54 477	48 111	6 366	13
601100	ACHAT ALIMENTATION	397 568	351 158	46 410	13
variation de stock		-12 228	-4 702	-7 525	160
603000	VARIATIONS STOCK ALIMENTAIRE	-12 228	-4 702	-7 525	160
- Achats d'autres appro.		7 961	8 927	-966	-11
602600	EMBALLAGES CUISINE CENTRALE	7 961	8 927	-966	-11
variation de stock					
- Achats non stockès de matières		539 476	546 500	-7 024	-1
606110	EAU ET ASSAINISSEMENT	28 266	24 203	4 063	17
606120	ELECTRICITE	82 044	79 100	2 944	4
606130	CHAUFFAGE - FUEL	94 013	110 828	-16 815	-15
606140	GAZ	40 613	37 874	2 739	7
606180	AUTRES FOURNITURES NON	146	1 978	-1 832	-93
606210	CARBURANT	60 108	66 111	-6 003	-9
606215	CARBURANT NON ROUTIER	3 327	2 924	403	14
606220	FOURNITURES D'ENTRETIEN	18 967	16 595	2 373	14
606230	FOURNITURES DIVERSES	34 144	30 946	3 198	10
606235	FOURNITURES DIVERSES -	2 817	753	2 064	274
606240	FOURNITURES DE BUREAU	13 574	14 457	-883	-6
606245	PETIT MATERIEL MOBILIER BUREAU	753	120	634	528
606251	FOURNITURES SCOLAIRES	7 315	7 643	-328	-4
606255	FOURNITURES SPORT ET LOISIRS	25 448	24 433	1 015	4
606260	Petit matériel hôtelier	1 614	2 472	-858	-35
606261	Literie	2 144	239	1 904	796
606262	Linge de maison	223	833	-610	-73
606263	Habillement	4 872	3 088	1 784	58
606270	Emballages	9 288	11 709	-2 420	-21
606300	ALIMENTATION	105 644	106 536	-892	-1
606600	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	4 156	3 658	498	14
- Services exterieurs et autres		457 431	408 235	49 197	12
611100	PRESTATIONS A CARACTERE	8 521	6 354	2 167	34
611200	PRESTATIONS A CARACTERE	11 815	15 101	-3 286	-22
611300	PRESTATION BLANCHISSERIE	877	602	275	46
613200	LOCATION IMMOBILIERE	759	689	69	10
613500	Locations mobilières	13 330	1 214	12 116	998
613510	LOCATIONS IMMOBILIERES	8 841	9 343	-503	-5
613520	LOCATIONS MOBILIERES DIVERSES	8 974	5 432	3 542	65
615210	ENTRETIEN ESPACES VERTS	1 890	1 117	773	69
615220	ENTRETIEN DES BATIMENTS	68 612	57 032	11 580	20
615225	ENTRETIEN BATIMENT MILLE CLUB		13	-13	-100
615520	ENTRETIEN MATERIEL DE	40 260	30 574	9 686	32
615530	ENTRETIEN MAT. DE BUREAU	591	839	-248	-30
615580	ENTRETIEN MATERIEL ET	16 909	19 176	-2 267	-12

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 27/04/2016 à 14

		EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
615600	MAINTENANCE	44 590	46 799	-2 209	-5
616000	ASSURANCES	56 123	53 862	2 260	4
618200	DOCUMENTATION GENERALE	1 480	1 621	-141	-9
618400	COTISATIONS DIVERSES	10 533	12 411	-1 879	-15
618500	AIDE DEPANNAGE DDCSPP	9 117	7 133	1 984	28
618600	AIDE FINANCIERE DSSP (MIE)	2 374		2 374	
618800	AUTRES FRAIS DIVERS	176	221	-45	-20
618830	DEPENSES ANIMATION FOYER	1 046	3 695	-2 650	-72
622100	FRAIS DE RECRUTEMENT DE	427		427	
622200	COMMISSION ET FRAIS DE	2 926	435	2 490	572
622300	HONORAIRES PERSONNEL DE	7 534	7 511	23	0
622600	HONORAIRES	6 895	23 166	-16 271	-70
622630	HONO. COMMISSAIRE AUX COMPTES	13 966	13 636	330	2
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	408	192	216	112
623000	PUBLICITE	4 743	3 834	909	24
624100	Transports de biens	520		520	
624200	TRANSPORTS DES USAGERS	56 331	30 294	26 037	86
625100	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	4 733	2 149	2 584	120
625600	MISSIONS ET RECEPTIONS	1 544	1 694	-150	-9
625700	RECEPTIONS	281	690	-409	-59
626100	AFFRANCHISSEMENTS	5 715	6 340	-625	-10
626200	TELEPHONE - INTERNET	21 439	19 979	1 460	7
627000	FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILES	2 366	1 928	438	23
627810	COMM / BANQUE	741	616	125	20
627820	COMM/CARTES BLEUES	918	690	227	33
628100	FRAIS / ENC TITRES RESTAURANT	1 477	1 929	-451	-23
628200	PRESTATIONS ALIMENTAIRES	4 101	7 028	-2 927	-42
628800	DIVERS	13 091	11 721	1 370	12
628810	Auto contrôle hygiène alimentaire	457	1 172	-715	-61
- Impôts tâxes et versements assimilés					
sur rémunération		265 052	280 832	-15 780	-6
631100	TAXE SUR SALAIRES	181 918	195 870	-13 953	-7
633300	PARTICIPATION EMPLOYEUR - F°	70 484	71 525	-1 041	-1
633400	PARTICIPATION EMPLOYEUR -	12 651	13 437	-786	-6
autres		37 749	34 595	3 155	9
635120	TAXES FONCIERES	33 745	30 683	3 062	10
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 126	1 116	10	1
635800	AUTRES DROITS (CT, CARTES	2 076	2 796	-720	-26
635880	FRAIS DE FORMATION	803		803	
- Charges de personnel					
salaires et traitements		3 228 250	3 217 007	11 243	0
641100	SALAIRES BRUTS PERSONNEL NON	773 409	673 004	100 405	15
641110	REUNERATIONS BUTES DU	2 434 839	2 488 640	-53 801	-2
641118	AUTRES INDEMNITES (IJSS BRUTES,	-1 642	3 501	-5 143	-147
641120	REMUNERATIONS BRUTES	39 046	36 362	2 684	7
641200	CONGES A PAYER	-17 403	15 500	-32 903	-212
charges sociales		1 194 151	1 302 211	-108 060	-8
645110	COT.URSSAF	720 346	802 581	-82 235	-10
645130	COT.CAISSES DE RETRAITES	275 507	280 372	-4 865	-2

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 27/04/2016 à 14

		EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
645140	COT.POLE EMPLOI	132 730	134 736	-2 006	-1
645210	COT.URSSAF (MEDICAL)	8 477	8 381	96	1
645230	COT.CAISSES DE RETRAITES	5 448	4 934	514	10
645240	COT.ASSEDIC (MEDICAL)	1 770	1 557	213	14
645510	CHARGES/CONGES A PAYER	-9 799	7 826	-17 625	-225
645900	RBT/CHARGES URSSAF + CAISSES	-523	1 897	-2 420	-128
647200	COT. COMITE D'ETABLISSEMENT	45 725	46 220	-495	-1
647500	COT. MEDECINE DU TRAVAIL	14 471	13 707	764	6
	autres charges	11 903	11 347	556	5
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	11 903	11 347	556	5
	- Dotations aux amortissements des immobilisations	307 732	301 773	5 958	2
680000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	30 269	28 309	1 960	7
681000	DOT. AUX AMORTS	11 071	9 777	1 294	13
681100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	266 392	263 688	2 704	1
	des charges d'exploit. à répartir				
	- Dotations aux provisions sur actif circulant	5 864	425	5 438	1 278
681740	PROVISIONS SUR CREANCES	5 864	425	5 438	1 278
	pour risque et charges d'exploit.	19 370	144 161	-124 791	-87
681500	DOT. AUX PROV. POUR RISQUES ET	19 370	129 161	-109 791	-85
681510	PROVISION P/ RISQUES ET		15 000	-15 000	-100
	- Autres charges	70 679	67 794	2 885	4
651600	DROITS D AUTEURS	617	665	-49	-7
654000	PERTES SUR CREANCES	703	1 526	-822	-54
657000	SUBVENTION ACCORDEE	2 900	2 900		
658800	AUTRES CH. DE GESTION	554	1 279	-724	-57
658810	CH. DIVERSES DE GESTION	3 268	1 757	1 511	86
658820	CHARGES DIVERSES	672	785	-113	-14
658880	FRAIS DE STAGES DE FORMATION	19 427	8 375	11 052	132
658881	FRAIS DE FORMATION (MEMBREY)	12 453	9 327	3 127	34
658882	FRAIS DE FORMATION (CHOYE)	10 415	14 225	-3 810	-27
658883	FRAIS DE FORMATION (SESSAD)	8 633	3 717	4 916	132
658884	FRAIS DE FORMATION (SIEGE)	5 034	14 985	-9 951	-66
658886	FRAIS DE FORMATION (FJT)	1 607	7 074	-5 467	-77
658887	FORMATION CONTINUE (E.A.)	4 397	1 180	3 217	273
	TOTAL I	**6 715 547**	**6 821 052**	**-105 506**	**-2**
	CHARGES FINANCIERES				
	- Dotations aux amortiss. et provisions				
	- Intérêts et charges assimilées	1 727	2 113	-386	-18
661100	INTERETS SUR EMPRUNTS	1 700	2 008	-308	-15
661200	INTERETS DEBITEURS	26	27	-1	-2
661602	FRAIS DE DECOUVERT		78	-78	-100
	- Différences négatives de change				
	- Charges nettes sur cessions de valeurs				
	TOTAL II	**1 727**	**2 113**	**-386**	**-18**
	CHARGES EXCEPTIONNELLES				
	- Sur opération de gestion	5 479		5 479	
671200	Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 479		5 479	

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 27/04/2016 à 14

	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	ECART 2015 / 2014 %
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital	25 205	13 552	11 653	86
675000 VALEUR COMPTABLE DES ELTS D	25 205	13 552	11 653	86
- Dotations aux amort. et provisions				
exceptionnelle				
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés	662	521	141	27
695100 IMPOT SOCIETE	662	521	141	27
TOTAL III	31 346	14 073	17 273	123
TOTAL DES CHARGES	6 748 619	6 837 239	-88 619	-1
Résultat Créditeur (EXCEDENT)	253 758		253 758	
TOTAL GENERAL	7 002 378	6 837 239	165 139	2

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 27/04/2016 à 14

		EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
- Ventes de marchandises		97 044	46 723	50 321	108
707000	VENTE M/SES	6 522	7 854	-1 332	-17
70710000	Ventes M/ses TVA 5.5 %	88 782	38 569	50 213	130
707200	VTES M/SES TVA 10%	280		280	
70730000	Ventes M/ses TVA 19.6 %	1 460	300	1 160	386
- Production vendue (service)		1 196 103	1 159 854	36 249	3
706111	REPAS RESIDENTS	7 003	8 878	-1 875	-21
706121	TICKETS ADHERENTS	148 550	163 555	-15 005	-9
706122	TICKETS RESIDENTS	9 144	11 373	-2 228	-20
706130	REPAS FACTURES CANTINES	631 964	538 664	93 300	17
706135	REPAS FACTURES DIVERS	27 097	27 164	-67	0
706155	PETIT-DEJEUNER FACTURES	5 543	4 794	749	16
706160	BOISSONS RESTAURANT	505	1 111	-606	-55
706170	BOISSONS CAFETERIA	3 934	3 319	615	19
706210	HEBERGEMENT CHAMBRE	67 206	77 388	-10 182	-13
706220	PASSAGERS AUBERGE DE	19 111	37 289	-18 178	-49
706230	HEBERGEMENT STUDIO	97 871	98 285	-414	0
706240	LOCATION DE SALLES	14 243	13 717	526	4
706300	PARTICIPATION ANIMATION	324	1 363	-1 038	-76
706320	ANIMATIONS DIVERSES	466	1 686	-1 220	-72
706330	ACCOMPAGNEMENT	465		465	
706410	PSE CAF	44 192	49 587	-5 395	-11
706420	FONJEP ETAT	8 052	7 881	171	2
706440	CONV C-D SUBVENTIONS LITS	12 584	12 584		
706445	CONV CD-DDSP POSTE AS	41 448	41 448		
706450	CONV ALT-DDCSPP	17 672	17 672		
706455	SUBV DDCSPP AIDE DEPANNAGE	8 329	10 798	-2 469	-23
706460	SUBV COLLECTIVITES	30 400	31 300	-900	-3
- Production vendue (divers)		288 187	198 261	89 926	45
701000	Ventes de produits finis	266 895	197 335	69 559	35
708000	Produits des activités annexes	290	171	119	70
708600	CONV CD 70 (MIE)	18 281		18 281	
708800	AIDE DEPANNAGE DDCSPP	2 721	755	1 966	261
- Prod. stockée ou destockage de prod.					
- Production immobilisée					
- Dotation et produits de tarification		4 706 524	4 526 556	179 968	4
731200	Tarification internat	2 830	3 758 326	-3 755 496	-100
731300	Tarification semi-internat		382 682	-382 682	-100
731600	FORFAIT GLOBAL	4 703 694	385 548	4 318 146	1 120
- Subvention d'exploitation et part.		18 705	1 621	17 084	1 054
740000	SUBVENTIONS D EXPLOITATION	18 705	1 621	17 084	1 054
- Reprise sur amortissement et prov.		36 403	7 591	28 812	380
781500	REP/PROV. P/RISQUE ET CHARGE	36 403	2 900	33 503	1 155
781740	REP./PROV. SUR CREANCES		4 691	-4 691	-100
- Transferts de charges		18 519	8 754	9 765	112
791000	RBT FRAIS DE SIEGE	0		0	
791100	RBT ASSURANCES	13 191	5 314	7 877	148
791200	PRODUITS DIVERS	1 271	1 888	-617	-33

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 27/04/2016 à 14

		EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014 Euros	%
791300	Produits divers(projets élèves)	1 157	1 552	-395	-25
791500	TRANSFERT DE CHARGES	2 900		2 900	
- Autres produits		601 144	509 814	91 330	18
753100	JETONS LAVERIE	4 601	2 881	1 719	60
753200	LAVAGE + PRETS DE VAISSELLES	250	125	125	100
753400	FORFAITS LIVRAISONS	3 632	3 459	173	5
753500	CHARGES HEBERGEMENT	2 622	2 770	-148	-5
753600	LOC MAT (frigo +draps + vehicule)	1 263	1 310	-47	-4
753650	COMMISSION DISTRIBUTEURS	1 259	1 693	-434	-26
753700	TIMBRES PHOTOCOPIES	2 256	3 023	-767	-25
753800	DEGRADATION CH OU STUDIO	3 388	1 164	2 224	191
754100	RBT FORMATION PROFESSONNELLE		23 455	-23 455	-100
754101	RBT FRAIS DE FORMATION	12 513	9 327	3 187	34
754102	RBT FRAIS DE FORMATION (CHOYE)	21 975		21 975	
754103	RBT FRAIS DE FORMATION (SESSAD)	8 633		8 633	
754104	RBT FRAIS DE FORMATION (SIEGE)	4 993	14 985	-9 992	-67
754106	RBT FRAIS FORMATION (FJT)	1 530		1 530	
754107	RBT FRAIS DE FORMATION (EA)	3 988	657	3 331	507
754200	RBT FRAIS MEDICAUX	4 655	3 522	1 134	32
756000	COTISATIONS ADHERENTS ASSO	2 510	490	2 020	412
758300	REMBOURSEMENT REPAS	3	2 208	-2 205	-100
758310	RBT IJSSS NETS + MUTEX+MEDERIC	36 834	32 399	4 435	14
758320	RBT CONTRATS AIDES	356 470	284 424	72 047	25
758330	RBT REPAS DU PERSONNEL	25 238	26 600	-1 362	-5
758800	AUTRES PRODUITS DE GESTION	28 324	33 053	-4 730	-14
758810	AUTRES PDTS DE GESTION	74 207	62 270	11 937	19
	TOTAL I	6 962 629	6 459 174	503 455	8
PRODUITS FINANCIERS					
- De participation et des immo financ.					
- Revenus des valeurs finan. et autres		3 263	2 834	429	15
764000	REVENUS DES VALEURS	3 183	2 800	383	14
765000	ESCOMPTES OBTENUS	80	33	46	138
- Reprise sur provision					
- Transfert de charges					
- Différences positives de change					
- Produits nets sur cessions mob.					
	TOTAL II	3 263	2 834	429	15
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
- Sur opération de gestion					
- Sur opération de gestion n-1					
- Sur opération en capital		36 486	29 473	7 013	24
775000	PRODUITS DES CESSIONS D ACTIF	21 130	14 599	6 531	45
777000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15 356	14 873	482	3
- Reprises sur provisions					
Réserve de trésorerie					
Réserve des plue-values nettes d'actif					
Sur autres provisions					
- Report des ressources non utilisés					
- Transfert des charges					

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

A.F.S.A.M.E. (2015)
COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2015

Edité le 27/04/2016 à 14

	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014	ECART 2015 / 2014	
			Euros	%
TOTAL III	**36 486**	**29 473**	**7 013**	**24**
TOTAL DES PRODUITS	**7 002 378**	**6 491 481**	**510 897**	**8**
Résultat débiteur (PERTE)		-345 758	345 758	-100
TOTAL GENERAL	**7 002 378**	**6 837 239**	**165 139**	**2**

AFSAME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

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 31/12/2015 dont le total est de 4 650 545 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat bénéficiaire de 253 748 Euros.

La provision pour indemnité de départ en retraite est issue d'un changement de méthode en 2014. Par dérogation aux principes comptables, une provision pour les cinq années à venir figure dans les comptes annuels.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période de 01/01/2015 au 31/12/2015.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999.

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.

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

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'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.

AFSAME

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

KRMG AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
54 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

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	27067		13 628
CORPORELLES	Terrains		79 485		
	Constructions	Sur sol propre	4 094 898		2 350
		Sur sol d'autrui	231 894		36 363
		Instal.géné., agencts & aménagts constructions	1 168 466		29 403
	Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 639 461		32 358
	Autres immob Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers	520 680		
		Matériel de transport	711 327		18 730
		Matériel de bureau & info., mobilier,	272 629		13 507
		Autres immobilisations	24 303		729
	Immobilisations corporelles en cours		137 555		38 973
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	8 880 699		172 413
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		7 819		50
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	8 915 585		186 091

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		V.brute des immob. Fin ex.	Réévaluation 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		1 591	39 104	
CORPORELLES	Terrains				79 486	
	Constructions	Sur sol propre		12 179	4 085 069	
		Sur sol d'autrui			268 257	
		Instal.géné., agencts & aménagts constructions			1 197 869	
	Installations techniques, matériels & outillage industriels			34 427	1 637 392	
	Autres immob Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers			520 680	
		Matériel de transport		13 534	716 523	
		Matériel de bureau & info., mobilier		1 194	284 942	
		Autres immobilisations		948	24 084	
	Immobilisations corporelles en cours			35 008	141 520	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		97 290	8 955 822	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières				7 869	
		TOTAL IV			7 869	
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		98 881	9 002 795	

AFSAME

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

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	19 318	3 087	1 591	20 814
Terrains		11 654	4 275		15 929
Constructions	Sur sol propre	2 882 492	79 580	12 179	2 949 893
	Sur sol d'autrui	33 517	15 312		48 829
	Instal.géné., agencts & aménagts constructions	211 918	54 906		266 824
Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 291 242	58 389	22 650	1 326 981
Autres immob Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers	408 301	14 675		422 976
	Matériel de transport	424 519	58 054	105	482 468
	Matériel de bureau & info., mobilier	195 461	17 255	1 194	211 522
	Autres immobilisations	17 263	2 198	948	18 513
	TOTAL	5 476 367	304 644	37 076	5 743 935
	TOTAL GENERAL	5 495 685	307 731	38 667	5 764 749

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					

AFSAME

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

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 130 824 €

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

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	7 869	7 869	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	14 658	14 658	
	Autres créances clients	179 549	179 549	
	Créances rep. titres prêtés : prov/dep . antér			
	Personnel et comptes rattachés	346	346	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 263	7 263	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	1 808	1 808	
	Collectivités publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	1 820	1 820	
	Divers	.....	.....	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	60 761	60 761	
	Charges constatées d'avance	86 762	86 762	
	TOTAUX	352 967	352 967	
Renvois (2) (1)	Montants des - Créances représentatives			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physique)			

AFSAME

COMPTES DE REGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitations	86 762
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	86 762

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	68 024
TOTAL	68 024

AFSAME

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

R.N.G AUDIT RHONE-ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69009 LYON
512 802 828 RCS LYON

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	187 937	1 361	15 3 342	35 956
Ecart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 485 964			2 485 964
Ecart de réévaluations sans droit de reprise	116 862			116 862
Réserves	621 549	48 447	164 476	505 520
Report à nouveau	-260 154		77 836	- 337 990
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-345 758	599 516		253 758
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	128 876	14 829	15 355	126 350
Provisions réglementées	118 928			118 928
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	3 052 203	664 153	411 009	3 305 347

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DE DETTES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

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)	116 654	22 752	93 902	0
Emprunts et dettes à 1 an max. à l'origine				
Etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)	10 028	10 028		
Fournisseurs et comptes rattachés	434 816	434 816		
Personnel & et comptes rattachés	214 905	214 905		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	369 062	369 062		
Etat & autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	3 890	3 890		
Etat & autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	64	64		
Etat & autres collectivités publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes & assimilés	60 691	60 691		
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dont det. relevant d'opérations de titres)	3 392	3 392		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	875	875		
TOTAUX	1 214 377	1 120 475	93 902	0
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Renvois (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 413		
Renvois (2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

AFSAME

COMPTES DE REGULARISATION-PASSIF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

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

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	875
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	875

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	932
TOTAL DES CHARGES A PAYER	932

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2015, le nombre d'heures de formation ouvertes par le C.P.F. s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 10 725 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Quatre demandes de formation ont été faite à ce titre

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Au titre de l'année 2015, la comptabilisation de la provision de l'indemnité de départ à la retraite est issue d'un changement de méthode.

L'indemnité globale de la provision de départ en retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 732 002 Euros.

Par dérogation aux principes comptables, un engagement a été comptabilisé pour un montant de 112 129 euros représentant l'indemnité de départ à la retraite à verser au cours des cinq prochaines années.

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						

AFSAME

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2015	31/12/2014
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	12.23	12.11
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	68.66	67.61
Ouvriers	47.22	49.57
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	10.5	11.00
Employés et techniciens		
Ouvriers		

AFSAME

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités, amendes fiscales	5 479	
Valeurs nettes comptables des éléments cédés	25 205	
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		21 130
Reprise provision plus-value s/ actif		15 356
Reprise fonds dédiés		
TOTAL	30 684	36 486