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 2016
Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative
2 place Coligny - BP 24 - 70700 Choye
Ce rapport contient 20 pages
Référence : JLW-AG/JC 172-756

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 Coligny - BP 24 - 70700 Choye

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

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 2016, 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 les éléments suivants.

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 24 mai 2017

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

A.F.S.A.M.E. (2016)
BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2016

ACTIF	EXERCICE 2016			EXERCICE 2015	ECART 2016 / 2015	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
- Frais d'établissement						
- Autres immo.incorporelles	48 360	26 296	22 064	18 289	3 775	21
Immobilisation corporelles						
- Terrains	88 656	20 205	68 451	72 726	-4 275	-6
- Constructions	5 567 740	3 348 352	2 219 388	2 285 010	-65 622	-3
- Installations techniques	1 785 205	1 373 748	411 457	301 899	109 558	36
- Autres immobilisations corporelles	1 654 012	1 184 932	469 080	410 624	58 456	14
- Immo. corporelles en cours	819 976		819 976	141 520	678 456	479
- Immo. incorporelles en cours						
Immobilisation financières						
- Particip. et créances rattachées	3 080		3 080		3 080	
- Autres titres immobilisés						
- Prêts						
- Autres immos financières	8 519		8 519	7 869	650	8
TOTAL I	**9 975 547**	**5 953 532**	**4 022 015**	**3 237 937**	**784 079**	**24**
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	74 075		74 075	61 390	12 685	21
- Marchandises						
Avances et acomptes versés sur cde						
- Avances et acomptes versés sur cde						
Créances						
- Créances redevables et cpt. rattachés	222 329		222 329	179 095	43 234	24
- Autres Créances	233 894		233 894	72 453	161 441	223
Valeurs mobilières de placement						
- Valeurs mobilières de placement	226 000		226 000	226 000		
Disponibilites						
- Disponibilites	850 892		850 892	786 908	63 984	8
Charges constatées d'avance						
- Charges constatées d'avance	101 533		101 533	86 762	14 771	17
TOTAL III	**1 708 723**		**1 708 723**	**1 412 608**	**296 114**	**21**
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecarts conv. actif (VI)						
TOTAL GENERAL	**11 684 270**	**5 953 532**	**5 730 738**	**4 650 545**	**1 080 193**	**23**

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

A.F.S.A.M.E. (2016)
BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2016

PASSIF	EXERCICE 2016	EXERCICE 2015	ECART 2016 / 2015 Euros	%
FOND PROPRES				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise	2 629 921	2 485 964	143 957	6
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Fonds dédiés s/projets associatifs				
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement	177 815	74 832	102 983	138
- Reserve de compensation	-14 319	-12 194	-2 124	17
- Réserve de trésorerie	94 689	94 689		
- Autre réserves	588 177	465 055	123 122	26
Report à nouveau				
- Report à nouveau	-272 318	-302 038	29 720	-10
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	366 075	253 758	112 316	44
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)	126 256	126 349	-93	0
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif	258 997	118 928	140 069	118
- Autres provisions réglementées				
TOTAL I	**3 955 295**	**3 305 345**	**649 950**	**20**
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison				
TOTAL II				
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	161 320	130 824	30 496	23
TOTAL III	**161 320**	**130 824**	**30 496**	**23**
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.	364 104	116 654	247 450	212
- Emprunts et dettes financiaires divers	10 530	10 028	502	5
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	575 191	434 816	140 375	32
- Dettes sociales et fiscales	659 761	648 612	11 149	2
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	4 538	3 392	1 146	34
- Produits constatés d'avance		875	-875	-100
TOTAL IV	**1 614 123**	**1 214 376**	**399 747**	**33**
- Ecarts de conversion (passif) TOTAL V				
TOTAL GENERAL	**5 730 738**	**4 650 545**	**1 080 193**	**23**

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

A.F.S.A.M.E. (2016)
COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2016

	EXERCICE 2016	EXERCICE 2015	ECART 2016 / 2015 Euros	ECART 2016 / 2015 %
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achat de marchandises	192 146	130 110	62 036	48
variation de stock	-12 685	-12 228	-457	4
- Achats de matières premières	594 217	452 046	142 172	31
variation de stock				
- Achats d'autres appro.	9 995	7 961	2 034	26
variation de stock				
- Achats non stockès de matières	564 589	539 476	25 113	5
- Services exterieurs et autres	483 776	457 431	26 345	6
- Impôts tâxes et versements assimilés				
sur rémunération	273 157	265 052	8 105	3
autres	41 229	37 749	3 480	9
- Charges de personnel				
salaires et traitements	3 338 753	3 228 250	110 503	3
charges sociales	1 278 220	1 194 151	84 068	7
autres charges	6 105	11 903	-5 798	-49
- Dotations aux amortissements				
des immobilisations	306 009	307 732	-1 723	-1
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions				
sur actif circulant		5 864	-5 864	-100
pour risque et charges d'exploit.	20 489	19 370	1 119	6
- Autres charges	74 032	70 679	3 353	5
TOTAL I	**7 170 035**	**6 715 547**	**454 488**	**7**
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	1 655	1 727	-72	-4
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II	**1 655**	**1 727**	**-72**	**-4**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion		5 479	-5 479	-100
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital	27 105	25 205	1 900	8
- Dotations aux amort. et provisions				
exceptionnelle	163 191		163 191	
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés		662	-662	-100
TOTAL III	**190 296**	**31 346**	**158 950**	**507**
TOTAL DES CHARGES	**7 361 985**	**6 748 619**	**613 366**	**9**
Résultat Créditeur (EXCEDENT)	366 075	253 758	112 316	44
TOTAL GENERAL	**7 728 060**	**7 002 378**	**725 682**	**10**

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

A.F.S.A.M.E. (2016)
COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2016

	EXERCICE 2016	EXERCICE 2015	ECART 2016 / 2015	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Ventes de marchandises	163 445	97 044	66 400	68
- Production vendue (service)	1 564 787	1 196 103	368 684	31
- Production vendue (divers)	355 109	288 187	66 922	23
- Prod. stockée ou destockage de prod.				
- Production immobilisée				
- Dotation et produits de tarification	4 749 625	4 706 524	43 101	1
- Subvention d'exploitation et part.	38 204	18 705	19 500	104
- Reprise sur amortissement et prov.	17 558	36 403	-18 844	-52
- Transferts de charges	13 093	18 519	-5 426	-29
- Autres produits	624 478	601 144	23 334	4
TOTAL I	**7 526 300**	**6 962 629**	**563 671**	**8**
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	5 006	3 263	1 743	53
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
TOTAL II	**5 006**	**3 263**	**1 743**	**53**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion				
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	183 639	36 486	147 153	403
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plue-values nettes d'actif				
Sur autres provisions	13 115		13 115	
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
TOTAL III	**196 754**	**36 486**	**160 268**	**439**
TOTAL DES PRODUITS	**7 728 060**	**7 002 378**	**725 682**	**10**
Résultat débiteur (PERTE)				
TOTAL GENERAL	**7 728 060**	**7 002 378**	**725 682**	**10**

AFSAME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

KPMG 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 31/12/2016 dont le total est de 5 730 738 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat bénéficiaire de 366 075 Euros.

La provision pour indemnité de départ en retraite est issue d'un changement de méthode. 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 01/01/2016 au 31/12/2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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.

AFSAME

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	39 104		9 255
CORPORELLES	Terrains		79 486		
	Constructions — Sur sol propre		4 085 069		7 251
	Constructions — Sur sol d'autrui		268 257		
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts constructions		1 197 869		65 657
	Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 637 392		160 931
	Autres immob Corporelles — Instal.géné., agencts & aménagts divers		520 680		
	Autres immob Corporelles — Matériel de transport		716 523		112 074
	Autres immob Corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier,		284 942		57 368
	Autres immob Corporelles — Autres immobilisations		24 084		6 091
	Immobilisations corporelles en cours		141 520		679 173
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	8 955 822		1 088 545
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		7 869		3 730
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	9 002 795		1 101530

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			48 359	
CORPORELLES	Terrains				79 486	
	Constructions — Sur sol propre			46 695	4 045 625	
	Constructions — Sur sol d'autrui				268 257	
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts constructions			498	1 263 028	
	Installations techniques, matériels & outillage industriels			13 118	1 785 205	
	Autres immob Corporelles — Instal.géné., agencts & aménagts divers			504	520 176	
	Autres immob Corporelles — Matériel de transport			66 034	762 563	
	Autres immob Corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier			485	341 825	
	Autres immob Corporelles — Autres immobilisations			729	29 446	
	Immobilisations corporelles en cours			718	819 975	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		128 781	9 915 586	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières				11 599	
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		128 781	9 975 544	

AFSAME

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	20 814	5 480		26 294
Terrains		15 929	4 275		20 204
Constructions	Sur sol propre	2 949 893	66 334	47 193	2 969 034
	Sur sol d'autrui	48 829	15 800		64 629
	Instal.géné., agencts & aménagts constructions	266 824	56 395		323 219
Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 326 981	64 873	26 619	1 365 235
Autres immob Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers	422 976	14 677	504	437 149
	Matériel de transport	482 468	57 667	42 537	497 598
	Matériel de bureau & info., mobilier	211 522	18 945	485	229 982
	Autres immobilisations	18 513	1 563		20 076
	TOTAL	5 743 935	300 529	117 338	5 927 126
	TOTAL GENERAL	5 764 749	306 009	117 338	5 953 420

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 01/01/2016 au 31/12/2016

KPMG 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 258 997 €.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le montant de la provision pour charge de personnel s'élève à 161 320 €

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	11 599	11 599	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	222 329	222 329	
	Créances rep. Titres prêtés : prov/dep . antér			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 256	5 256	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	9 087	9 087	
	Collectivités publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. Op. de pens. De titres)	219 151	219 151	
	Charges constatées d'avance	101 533	101 533	
	TOTAUX	569 355	569 355	
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 01/01/2016 au 31/12/2016

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

KPMG 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	101 533
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	101 533

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	201 362
TOTAL	201 362

AFSAME

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

KPMG 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	35 956		1 361	34 595
Ecart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 485 964	143 957		2 629 921
Ecart de réévaluations sans droit de reprise	116 862			116 862
Réserves	505 520	240 075	16 096	729 499
Report à nouveau	-337 990	31 079		-306 911
Résultat comptable de l'exercice antérieur	253 758	112 317		366 075
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	126 350	13 123	13 215	126 258
Provisions réglementées	118 928	140 069		258 997
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	3 305 348	680 620	30 672	3 955 296

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DE DETTES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

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 à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	363 902	50 101	109 392	204 409
Emprunts et dettes Etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes Etbs de crédit (1) — à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)	10 530	10 530		
Fournisseurs et comptes rattachés	575 191	575 191		
Personnel & et comptes rattachés	227 131	227 131		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	363 335	363 335		
Etat & autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	3 890	3 890		
Etat & autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	9	9		
Etat & autres collectivités publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes & assimilés	65 396	65 396		
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dont det. relevant d'opérations de titres)	4 538	4 538		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 613 922	1 300 121	109 392	204 409

Renvois (1) (2)					
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	270 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 752			
	Montant divers emprunts, dettes/associés				

AFSAME

COMPTES DE REGULARISATION-PASSIF

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

KPMG 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	
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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	900
TOTAL DES CHARGES A PAYER	900

AFSAME

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2016, le nombre d'heures de formation ouvertes par le C.P.F. s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 13 352 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 2016, 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 779 625 Euros.

Par dérogation aux principes comptables, un engagement a été comptabilisé pour un montant de 122 136 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	315 000					315 000
TOTAL (1)	315 000					315 000
	Autres	**Dirigeants**	**Provisions**			**MONTANT**
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

AFSAME

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2016	31/12/2015
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	13.36	12.23
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	64.83	68.66
Ouvriers	53.09	47.22
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	10.50	10.50
Employés et techniciens		
Ouvriers		
	E.T.P. 141.78	E.T.P. 138.61

AFSAME

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités, amendes fiscales	27 104	
Valeurs nettes comptables des éléments cédés		
Dotation provision plus-value s/ actif	140 069	
Produits de cessions des éléments d'actif		170 423
Quote-part des subventions virées au compte de résultat		13 216
Reprise provision plus-value s/ actif		
Provision / I.D.R.	23 122	13 115
TOTAL	190 295	183 639