KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
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 2017

Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative

2 place Coligny - 70700 Choye

Ce rapport contient 22 pages

Référence : JLW-AG/JC 18.2.814

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

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

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative

Siège social : 2 place Coligny - 70700 Choye

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de l'Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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

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

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des immobilisations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

— il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

— il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

— il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

— il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

— il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Besançon, le 8 juin 2018

KPMG S.A.

Jean-Luc Wolff
Associé

A.F.S.A.M.E. (2017)
BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2017

ACTIF	EXERCICE 2017			EXERCICE 2016	ECART 2017 / 2016	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
- Frais d'établissement						
- Autres immo.incorporelles	38 179	21 741	16 438	22 064	-5 626	-25
Immobilisation corporelles						
- Terrains	129 952	25 070	104 882	68 451	36 431	53
- Constructions	5 417 802	3 330 256	2 087 547	2 219 388	-131 841	-6
- Installations techniques	1 151 448	654 738	496 711	411 457	85 254	21
- Autres immobilisations corporelles	1 589 951	1 145 990	443 961	469 080	-25 119	-5
- Immo. corporelles en cours	1 876 093		1 876 093	819 976	1 056 117	129
- Immo. incorporelles en cours						
Immobilisation financières						
- Particip. et créances rattachées	4 790		4 790	3 080	1 710	56
- Autres titres immobilisés						
- Prêts						
- Autres immos financières	7 439		7 439	8 519	-1 080	-13
TOTAL I	**10 215 655**	**5 177 794**	**5 037 861**	**4 022 015**	**1 015 845**	**25**
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	134 526		134 526	74 075	60 452	82
- Marchandises						
Avances et acomptes versés sur cde						
- Avances et acomptes versés sur cde	40 816		40 816		40 816	
Créances						
- Créances redevables et cpt. rattachés	254 797		254 797	222 329	32 468	15
- Autres Créances	502 193		502 193	233 894	268 299	115
Valeurs mobilières de placement						
- Valeurs mobilières de placement	226 000		226 000	226 000		
Disponibilites						
- Disponibilites	662 038		662 038	850 892	-188 854	-22
Charges constatées d'avance						
- Charges constatées d'avance	97 176		97 176	101 533	-4 357	-4
TOTAL III	**1 917 546**		**1 917 546**	**1 708 723**	**208 823**	**12**
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecarts conv. actif (VI)						
TOTAL GENERAL	**12 133 200**	**5 177 794**	**6 955 406**	**5 730 738**	**1 224 669**	**21**

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

A.F.S.A.M.E. (2017)
BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2017

PASSIF	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016	ECART 2017 / 2016 Euros	%
FOND PROPRES				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise	2 798 139	2 629 921	168 218	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	177 815		
- Reserve de compensation	-14 319	-14 319		
- Réserve de trésorerie	94 689	94 689		
- Autre réserves	978 602	588 177	390 425	66
Report à nouveau				
- Report à nouveau	-296 701	-272 318	-24 383	9
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	170 961	366 075	-195 114	-53
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)	122 716	126 256	-3 540	-3
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif	444 551	258 997	185 554	72
- Autres provisions réglementées				
TOTAL I	**4 476 454**	**3 955 295**	**521 159**	**13**
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison				
TOTAL II				
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	104 644	161 320	-56 676	-35
TOTAL III	**104 644**	**161 320**	**-56 676**	**-35**
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.	763 449	364 104	399 345	110
- Emprunts et dettes financiaires divers	9 416	10 530	-1 113	-11
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	835 666	575 191	260 475	45
- Dettes sociales et fiscales	751 678	659 761	91 917	14
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	900	4 538	-3 638	-80
- Produits constatés d'avance	13 199		13 199	
TOTAL IV	**2 374 308**	**1 614 123**	**760 185**	**47**
- Ecarts de conversion (passif) TOTAL V				
TOTAL GENERAL	**6 955 406**	**5 730 738**	**1 224 669**	**21**

A.F.S.A.M.E. (2017)
COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2017

Edité le 16/05/2018 à 09

	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016	ECART 2017 / 2016 Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achat de marchandises	236 644	192 146	44 497	23
variation de stock	-60 452	-12 685	-47 767	377
- Achats de matières premières	640 810	594 217	46 592	8
variation de stock				
- Achats d'autres appro.	10 281	9 995	286	3
variation de stock				
- Achats non stockés de matières	526 058	564 589	-38 531	-7
- Services extérieurs et autres	546 876	483 776	63 100	13
- Impôts tâxes et versements assimilés				
sur rémunération	220 681	273 157	-52 476	-19
autres	48 166	41 229	6 937	17
- Charges de personnel				
salaires et traitements	3 492 644	3 338 753	153 891	5
charges sociales	1 349 710	1 278 220	71 490	6
autres charges	-29 472	6 105	-35 577	-583
- Dotations aux amortissements				
des immobilisations	328 031	306 009	22 022	7
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions				
sur actif circulant				
pour risque et charges d'exploit.		20 489	-20 489	-100
- Autres charges	69 881	74 032	-4 141	-6
TOTAL I	**7 379 867**	**7 170 035**	**209 833**	**3**
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	1 706	1 655	52	3
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II	**1 706**	**1 655**	**52**	**3**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion	59 343		59 343	
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital	29 940	27 105	2 836	10
- Dotations aux amort. et provisions				
exceptionnelle	191 226	163 191	28 035	17
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser	13 199		13 199	
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés	5 623		5 623	
TOTAL III	**299 331**	**190 296**	**109 035**	**57**
TOTAL DES CHARGES	**7 680 904**	**7 361 985**	**318 919**	**4**
Résultat Créditeur (EXCEDENT)	170 961	366 075	-195 114	-53
TOTAL GENERAL	**7 851 865**	**7 728 060**	**123 805**	**2**

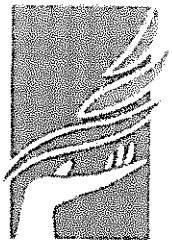
KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

A.F.S.A.M.E. (2017)
COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2017

Edité le 16/05/2018 à 09

	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016	ECART 2017 / 2016 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Ventes de marchandises	281 605	163 445	118 160	72
- Production vendue (service)	1 573 362	1 564 787	8 575	1
- Production vendue (divers)	280 877	355 109	-74 232	-21
- Prod. stockée ou destockage de prod.				
- Production immobilisée				
- Dotation et produits de tarification	4 735 564	4 749 625	-14 061	0
- Subvention d'exploitation et part.	26 291	38 204	-11 913	-31
- Reprise sur amortissement et prov.	38 389	17 558	20 831	119
- Transferts de charges	24 322	13 093	11 229	86
- Autres produits	580 717	624 478	-43 761	-7
TOTAL I	**7 541 128**	**7 526 300**	**14 828**	**0**
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	4 534	5 006	-472	-9
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
TOTAL II	**4 534**	**5 006**	**-472**	**-9**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion				
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	279 346	183 639	95 707	52
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plue-values nettes d'actif				
Sur autres provisions	26 858	13 115	13 743	105
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
TOTAL III	**306 204**	**196 754**	**109 450**	**56**
TOTAL DES PRODUITS	**7 851 865**	**7 728 060**	**123 805**	**2**
Résultat débiteur (PERTE)				
TOTAL GENERAL	**7 851 865**	**7 728 060**	**123 805**	**2**



COMPTES ANNUELS

2017

ASSOCIATION FRANCO-SUISSE D'ACTION MEDICO EDUCATIVE

(AFSAME)

SIRET : 775 650 500 00082

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 31/12/2017 dont le total est de 6 955 406 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat bénéficiaire de 170 961 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 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

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 S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	48 359		800
CORPORELLES	Terrains		79 486		41 296
	Constructions	Sur sol propre	4 045 625		
		Sur sol d'autrui	268 257		
		Instal.géné., agencts & aménagts constructions	1 263 028		33 281
	Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 785 205		153 689
	Autres immob Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers	520 176		
		Matériel de transport	762 563		71 953
		Matériel de bureau & info., mobilier,	341 825		16 011
		Autres immobilisations	29 446		
	Immobilisations corporelles en cours		819 975		1 056 117
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	9 915 586		1 372 347
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		11 599		1 710
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	9 975 544		1 374 857

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		V.brute des immob. Fin ex.	Rééval. 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		10 981	38 178	
CORPORELLES	Terrains				120 782	
	Constructions	Sur sol propre		183 218	3 862 407	
		Sur sol d'autrui			268 257	
		Instal.géné., agencts & aménagts constructions			1 296 308	
	Installations techniques, matériels & outillage industriels			787 445	1 151 449	
	Autres immob Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers		20 129	500 047	
		Matériel de transport		26 731	807 785	
		Matériel de bureau & info., mobilier		103 954	253 882	
		Autres immobilisations		1 211	28 235	
	Immobilisations corporelles en cours				1 876 093	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		1 122 688	10 165 245	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			1 080	12 229	
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		1 134 749	10 215 652	

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	26294	6426	10981	21 739
Terrains		20 204	4 865		25 069
Constructions	Sur sol propre	2 969 034	92 595	171 715	2 889 914
	Sur sol d'autrui	64 629	15 800		80 429
	Instal.géné., agencts & aménagts constructions	323 219	59 039		382 258
Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 365 235	54 660	787 485	632 410
Autres immob Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers	437 149	13 147	20 129	430 167
	Matériel de transport	497 598	61 270	11 824	547 043
	Matériel de bureau & info., mobilier	229 982	22 078	103 954	148 106
	Autres immobilisations	20 076	1 682	1 211	20 547
	TOTAL	5 927 126	325 136	1 096 318	5 155 943
	TOTAL GENERAL	5 953 420	331 562	1 107 299	5 177 682

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 S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent à une provision pour plus values d'actif circulant. Le montant de la provision s'élève à 444 531 €.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le montant de la provision pour charge de personnel s'élève à 104 644 €

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	12 229	12 229	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	254 797	254 797	
	Créances rep. Titres prêtés : prov/dep . antér			
	Personnel et comptes rattachés	2 271	2 271	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 122	8 122	
	Impôts sur les bénéfices	9 513	9 513	
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	223 330	223 330	
	Collectivités publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	101 013	101 013	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. Op. de pens. De titres)	167 457	167 457	
	Charges constatées d'avance	97 176	97 176	
	TOTAUX	863 679	863 679	
Renvois (2) (1)	Montants des — Créances représentatives			
	Montants des — Prêts accordés en cours d'exercice			
	Montants des — Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physique)			

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

COMPTES DE REGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitations	97 176
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	97 176

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	233 058
TOTAL	233 058

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	34 595			34 595
Ecart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 629 921	168 217		2 798 138
Ecart de réévaluations sans droit de reprise	116 862			116 862
Réserves	729 499	390 423		1 119 922
Report à nouveau	-306 911	-108 684	-84 300	-331 295
Résultat comptable de l'exercice antérieur	366 075		195 114	170 961
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	126 258	10 284	13 814	122 728
Provisions réglementées	258 997	185 554		444 551
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	3 955 296	645 794	124 628	4 476 462

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DE DETTES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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)	763 449	72 487	164 552	526 410
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)	9 416	9 416		
Fournisseurs et comptes rattachés	835 666	835 666		
Personnel & et comptes rattachés	261 315	261 315		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	340 970	340 970		
Etat & autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	9 513	9 513		
Etat & autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	71 652	71 652		
Etat & autres collectivités publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes & assimilés	68 227	68 227		
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dont det. relevant d'opérations de titres)	900	900		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 199	13 199		
TOTAUX	2 374 307	1 683 345	164 552	526 410

Renvois		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	449 460
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 100
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés	

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

COMPTES DE REGULARISATION-PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 199
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	13 199

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

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION (CPF)

Au 31/12/2017, le nombre d'heures de formation ouvertes par le C.P.F. s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 12 019 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Une demande de formation a été faite à ce titre

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Au titre de l'année 2017, 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 758 185 Euros.

Par dérogation aux principes comptables, un engagement a été comptabilisé pour un montant de 100 949 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						

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

LES EFFECTIFS

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	13.36	13.36
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	64.83	64.83
Ouvriers	56.10	53.09
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	10.50	10.50
Employés et techniciens		
Ouvriers		
	E.T.P. 144.79	E.T.P. 141.78

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10

AFSAME

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités, amendes fiscales	59 342	
Valeurs nettes comptables des éléments cédés	29 940	
Dotation provision plus-value s/ actif	185 554	
Produits de cessions des éléments d'actif		214 588
Quote-part des subventions virées au compte de résultat		13 814
Reprise provision plus-value s/ actif		
Provision / I.D.R.	5 671	26 858
TOTAL	280 507	255 260

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 41 70 10