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 2018
Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative
2 place Coligny -70700 Choye
Ce rapport contient 21 pages
Référence : JLW-AG/SB

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 2018

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 l'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 2018, 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 2018 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 des articles 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 les provisions.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 le 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 4 juin 2019

KPMG S.A.

Jean-Luc Wolff
Associé

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. (2018)
BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2018

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	ECART 2018 / 2017	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
- Frais d'établissement	7 719	1 025	6 694		6 694	
- Autres immo.incorporelles	50 902	27 282	23 620	16 438	7 182	44
Immobilisation corporelles						
- Terrains	189 335	32 826	156 509	104 882	51 627	49
- Constructions	6 089 200	3 465 917	2 623 283	2 087 547	535 736	26
- Installations techniques	1 479 056	725 519	753 536	496 711	256 826	52
- Autres immobilisations corporelles	1 598 928	1 145 729	453 199	443 961	9 238	2
- Immo. corporelles en cours	2 418 652		2 418 652	1 876 093	542 559	29
- Immo. incorporelles en cours						
Immobilisation financières						
- Particip. et créances rattachées	10 420		10 420	4 790	5 630	118
- Autres titres immobilisés						
- Prêts						
- Autres immos financières	7 412		7 412	7 439	-27	0
TOTAL I	**11 851 624**	**5 398 298**	**6 453 326**	**5 037 861**	**1 415 465**	**28**
Comptes de liaison						
- Comptes de liaison						
TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT						
Stock et en-cours						
- Matières premières et fournitures						
- Autres approvisionnements	317		317		317	
- En-cours de production						
- Produits intermédiaires et finis	254 903		254 903	134 526	120 377	89
- Marchandises						
Avances et acomptes versés sur cde						
- Avances et acomptes versés sur cde				40 816	-40 816	-100
Créances						
- Créances redevables et cpt. rattachés	376 541	578	375 964	254 797	121 167	48
- Autres Créances	485 638		485 638	502 193	-16 555	-3
Valeurs mobilières de placement						
- Valeurs mobilières de placement	226 000		226 000	226 000		
Disponibilites						
- Disponibilites	497 137		497 137	662 038	-164 900	-25
Charges constatées d'avance						
- Charges constatées d'avance	107 402		107 402	97 176	10 226	11
TOTAL III	**1 947 939**	**578**	**1 947 361**	**1 917 546**	**29 816**	**2**
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecarts conv. actif (VI)						
TOTAL GENERAL	**13 799 563**	**5 398 876**	**8 400 687**	**6 955 406**	**1 445 281**	**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. (2018)
BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures au 31/12/2018

PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017	ECART 2018 / 2017 Euros	%
FOND PROPRES				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise	3 761 585	2 798 139	963 446	34
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Fonds dédiés s/projets associatifs	39 572		39 572	
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement	177 815	177 815		
- Reserve de compensation	138 882	-14 319	153 201	-1 070
- Réserve de trésorerie	94 689	94 689		
- Autre réserves	1 068 011	978 602	89 409	9
Report à nouveau				
- Report à nouveau	-368 349	-296 701	-71 649	24
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	-107 583	170 961	-278 544	-163
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)	120 887	122 716	-1 829	-1
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif	499 551	444 551	55 000	12
- Autres provisions réglementées				
TOTAL I	**5 425 061**	**4 476 454**	**948 607**	**21**
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison				
TOTAL II				
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	113 619	104 644	8 975	9
TOTAL III	**113 619**	**104 644**	**8 975**	**9**
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.	1 209 767	763 449	446 318	58
- Emprunts et dettes financiaires divers	10 831	9 416	1 415	15
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	862 819	835 666	27 153	3
- Dettes sociales et fiscales	775 786	751 678	24 108	3
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	1 000	900	100	11
- Produits constatés d'avance	1 804	13 199	-11 395	-86
TOTAL IV	**2 862 008**	**2 374 308**	**487 700**	**21**
- Ecarts de conversion (passif) TOTAL V				
TOTAL GENERAL	**8 400 687**	**6 955 406**	**1 445 281**	**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. (2018)
COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2018

	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017	ECART 2018 / 2017 Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achat de marchandises	288 442	236 644	51 798	22
variation de stock	-120 377	-60 452	-59 925	99
- Achats de matières premières	719 488	640 810	78 678	12
variation de stock				
- Achats d'autres appro.	10 374	10 281	93	1
variation de stock				
- Achats non stockés de matières	573 968	526 058	47 910	9
- Services exterieurs et autres	738 393	546 876	191 516	35
- Impôts tâxes et versements assimilés				
sur rémunération	231 432	220 681	10 751	5
autres	50 514	48 166	2 348	5
- Charges de personnel				
salaires et traitements	3 531 590	3 492 644	38 946	1
charges sociales	1 371 164	1 349 710	21 454	2
autres charges	-24 687	-29 472	4 785	-16
- Dotations aux amortissements				
des immobilisations	355 157	328 031	27 126	8
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions				
sur actif circulant	578		578	
pour risque et charges d'exploit.	30 225		30 225	
- Autres charges	64 564	69 891	-5 327	-8
TOTAL I	**7 820 823**	**7 379 867**	**440 956**	**6**
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	9 348	1 706	7 642	448
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II	**9 348**	**1 706**	**7 642**	**448**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion	569	59 343	-58 774	-99
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital	36 227	29 940	6 287	21
- Dotations aux amort. et provisions				
exceptionnelle	56 032	191 226	-135 193	-71
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser	37 898	13 199	24 699	187
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés		5 623	-5 623	-100
TOTAL III	**130 726**	**299 331**	**-168 604**	**-56**
TOTAL DES CHARGES	**7 960 897**	**7 680 904**	**279 993**	**4**
Résultat Créditeur (EXCEDENT)		170 961	-170 961	-100
TOTAL GENERAL	**7 960 897**	**7 851 865**	**109 032**	**1**

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. (2018)
COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures au 31/12/2018

	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017	ECART 2018 / 2017	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Ventes de marchandises	369 438	281 605	87 833	31
- Production vendue (service)	1 645 211	1 573 362	71 849	5
- Production vendue (divers)	253 543	280 877	-27 334	-10
- Prod. stockée ou destockage de prod.				
- Production immobilisée				
- Dotation et produits de tarification	4 920 284	4 735 564	184 720	4
- Subvention d'exploitation et part.	2 384	26 291	-23 907	-91
- Reprise sur amortissement et prov.	2 900	38 389	-35 489	-92
- Transferts de charges	7 876	24 322	-16 446	-68
- Autres produits	522 172	580 717	-58 545	-10
TOTAL I	**7 723 808**	**7 541 128**	**182 680**	**2**
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	2 825	4 534	-1 709	-38
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
TOTAL II	**2 825**	**4 534**	**-1 709**	**-38**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion				
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	104 400	279 346	-174 946	-63
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plue-values nettes d'actif				
Sur autres provisions	22 282	26 858	-4 576	-17
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
TOTAL III	**126 682**	**306 204**	**-179 522**	**-59**
TOTAL DES PRODUITS	**7 853 315**	**7 851 865**	**1 449**	**0**
Résultat débiteur (PERTE)	-107 583		-107 583	
TOTAL GENERAL	**7 960 897**	**7 851 865**	**109 032**	**1**

AFSAME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

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 31/12/2018 dont le total est de 8 400 687 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat déficitaire de 107 583 Euros.

Au cours de l'année 2018, deux établissements ont été créé en l'occurrence une Entreprise d'Insertion (EI-Afsame) et un service d'accueil et d'accompagnement (S2A).

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période de 01/01/2018 au 31/12/2018.

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.

AFSAME

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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			7 719
	Autres postes d'immobilisations corporelles	TOTAL II	38 178		12 723
CORPORELLES	Terrains		120 782		59 383
	Constructions — Sur sol propre		3 862 407		513 362
	Constructions — Sur sol d'autrui		268 257		
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts constructions		1 296 308		178 129
	Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 151 449		342 070
	Autres immob Corporelles — Instal.géné., agencts & aménagts divers		500 047		
	Autres immob Corporelles — Matériel de transport		807 785		93 595
	Autres immob Corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier,		253 882		32 188
	Autres immob Corporelles — Autres immobilisations		28 235		2 393
	Immobilisations corporelles en cours		1 876 093		1 282 185
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	10 165 245		2 503 305
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		12 229		5783
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	10 215 652		2 529 530

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			7 719	
	Autres postes d'immobilisations corporelles	TOTAL II			50 901	
CORPORELLES	Terrains				180 165	
	Constructions — Sur sol propre			18 906	4 356 862	
	Constructions — Sur sol d'autrui				268 257	
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts constructions			1 187	1 473 251	
	Installations techniques, matériels & outillage industriels			14 463	1 479 056	
	Autres immob Corporelles — Instal.géné., agencts & aménagts divers				500 047	
	Autres immob Corporelles — Matériel de transport			117 507	783 873	
	Autres immob Corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier			1 693	284 376	
	Autres immob Corporelles — Autres immobilisations				30 628	
	Immobilisations corporelles en cours			739 626	2 418 652	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		893 382	11 775 167	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			180	17 832	
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		893 562	11 851 620	

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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		1 025		1 025
Autres postes d'immobilisations corporelles	TOTAL	21 739	5 541	0	27 280
Terrains		25 069	7 756		32 825
Constructions	Sur sol propre	2 889 914	55 792	18 906	2 926 800
	Sur sol d'autrui	80 429	15 800		96 228
	Instal.géné., agencts & aménagts constructions	382 258	61 218	587	442 889
Installations techniques, matériels & outillage industriels		632 410	108 242	15 133	725 519
Autres immob Corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts divers	430 167	13 152		443 319
	Matériel de transport	547 043	63 035	99 217	510 862
	Matériel de bureau & info., mobilier	148 106	22 904	1 693	169 317
	Autres immobilisations	20 547	1 684		22 230
	TOTAL	5 155 943	349 583	135 536	5 369 989
	TOTAL GENERAL	5 177 682	356 149	135 536	5 398 294

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 01/01/2018 au 31/12/2018

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent à une provision pour plus values d'actif circulant. Le montant de la provision s'élève à 499 551 euros.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le montant de la provision pour charge de personnel s'élève à 113 619 euros.

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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		17 832	17 832	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		375 964	375 964	
	Créances rep. Titres prêtés : prov/dep . antér				
	Personnel et comptes rattachés		5 608	5 608	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		29 960	29 960	
		Impôts sur les bénéfices	325	325	
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	171 619	171 619	
	Collectivités publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 891	2 891	
		Divers	153 038	153 038	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. Op. de pens. De titres)		122 198	122 198	
	Charges constatées d'avance		107 402	107 402	
	TOTAUX		986 837	986 837	
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)				

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitations	107 402
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	**107 402**

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	68 667
TOTAL	**68 667**

AFSAME

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

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	2 798 138	1 003 018		3 801 156
Ecart de réévaluations sans droit de reprise	116 862			116 862
Réserves	1 119 922	258 091	50 075	1 327 938
Report à nouveau	-331 295	- 37054		- 368 349
Résultat comptable de l'exercice antérieur	170 961		278 544	- 107 583
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	122 728	9 981	11 810	120 899
Provisions réglementées	444 551	55 000		499 551
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	4 476 462	1 289 036	340 429	5 425 069

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DE DETTES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

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)		1 209 767	97 812	385 126	726 829
Emprunts et dettes Etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		10 831	10 831		
Fournisseurs et comptes rattachés		862 819	862 819		
Personnel & et comptes rattachés		257 276	257 276		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		364 767	364 767		
Etat & autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0		
	Taxe sur la valeur ajoutée	70 440	70 440		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	83 303	83 303		
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dont det. relevant d'opérations de titres)		1 000	1 000		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 804	1 804		
TOTAUX		2 862 007	1 750 052	385 126	726 829
Renvois (1) (2)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	520 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 242			
	Montant divers emprunts, dettes/associés				

AFSAME

COMPTES DE REGULARISATION-PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

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

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 804
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	**1 804**

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	1 000
TOTAL DES CHARGES A PAYER	**1 000**

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Au titre de l'année 2018, 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 786 334 Euros.

Par dérogation aux principes comptables, un engagement a été comptabilisé pour un montant de 113 619 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	495 625					495 625
TOTAL (1)	495 625					495 625
	Autres	**Dirigeants**	**Provisions**			**MONTANT**
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	15.70	13.36
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	67.60	64.83
Ouvriers	58.40	56.10
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	10.50	10.50
Employés et techniciens		
Ouvriers		
	E.T.P. 152.20	E.T.P. 144.79

AFSAME

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
CS 71557 - 25009 BESANÇON Cedex
Tél. 03 63 [illegible]

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités, amendes fiscales	569	
Valeurs nettes comptables des éléments cédés	36 227	
Dotation provision plus-value s/ actif	55 000	
Produits de cessions des éléments d'actif		92 590
Quote-part des subventions virées au compte de résultat		11 810
Reprise provision plus-value s/ actif		
Provision / I.D.R.	31 236	
TOTAL	123 032	104 400