KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Association Fédératrice de Services Sociaux et d'Accompagnements Médico-Educatifs - A.F.S.A.M.E.

Exercice clos le 31 décembre 2022
Association Fédératrice de Services Sociaux et d'Accompagnements Médico-Educatifs - A.F.S.A.M.E.
9 avenue de Verdun - 70100 GRAY

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

AFSAME

Bilan ACTIF **2022**

ACTIF	Brut 2022	Amortissement 2022	Net 2022	Net 2021
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	13 741	7 200	6 541	2 063
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droit	103 085	55 189	47 896	57 080
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	243 768	76 709	167 059	178 465
Constructions	9 928 452	4 633 861	5 294 591	5 435 600
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 851 777	1 125 899	1 725 879	1 459 536
Autres	1 849 139	1 424 056	425 083	474 326
Immobilisations grevées de droit				0
Immobilisations corporelles en cours	1 346 580		1 346 580	1 076 442
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	234 540		234 540	13 180
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	5 817		5 817	6 467
TOTAL I	**16 576 899**	**7 322 914**	**9 253 986**	**8 703 159**
		0	0	0
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements	0		0	0
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	432 621		432 621	400 898
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	68 224		68 224	8 400
Créances				
créances clients et comptes rattachés	389 191	6 386	382 805	294 652
Autres	651 492		651 492	970 057
Liquidités				
Valeurs mobilières de placement	800 000		800 000	221 220
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	616 986		616 985	728 089
Charges constatées d'avance	137 180		137 180	129 105
TOTAL II	**3 095 694**	**6 386**	**3 089 307**	**2 752 421**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**19 672 593**	**7 329 300**	**12 343 293**	**11 455 580**

AFSAME 2022

Bilan Passif

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 511 412	2 511 412
Fonds dédiés		
Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)	116 862	116 862
Réserves	2 290 360	2 081 153
dont réserves des activités médico-sociales sous gestion contrôlée	*1 558 950*	*1 351 370*
Report à nouveau	-293 403	-177 177
dont report à nouveau des activités médico-sociales sous gestion contrôlée	*351 783*	*351 783*
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-184 125	92 982
dont excédent ou déficit des activités médico-sociales sous gestion contrôlée	*25 761*	*207 580*
Sous-total : Situation nette	**4 441 106**	**4 625 232**
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 934 263	2 768 124
Provisions réglementées	516 051	516 051
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	**7 891 420**	**7 909 407**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		0
Fonds dédiés	174 883	250 195
TOTAL II	**174 883**	**250 195**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 597	146 314
TOTAL III	**1 597**	**146 314**
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 550 647	1 458 668
Emprunts et dettes financières divers	12 187	13 516
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 467	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	816 762	884 950
Dettes fiscales et sociales	832 336	736 942
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	583	2 177
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	53 411	53 411
TOTAL IV	**4 275 393**	**3 149 664**
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**12 343 293**	**11 455 580**
Engagements donnés		
1. Dont à plus d'un an	2 311 000	861 851
Dont à moins d'un an	1 961 040	2 287 687
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 270	
3. Dont emprunts participatifs	0	

AFSAME **2022**

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	320	580
Ventes de biens et services	3 219 247	3 247 402
Ventes de biens	1 230 766	1 825 421
Dont ventes de dons en nature		
Dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales		
Ventes de prestations de services	1 988 481	1 421 981
Dont parrainages		
Dont ventes de prestations relatives aux activités médico-sociales		
Produits de tiers financeurs	5 854 423	5 551 834
Dotation et produits de la tarification		-
Subventions d'exploitation		-
Concours publics et subventions d'exploitation	5 854 423	5 551 834
Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités médico-sociales	*5 512 030*	*6 209 653*
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consomptible	-	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	-	
Mécénats	-	
Legs, donations et assurances-vie	-	
Contributions financières	-	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 958	21 823
Utilisation des fonds dédiés	75 905	11 788
Autres produits	418 979	331 810
TOTAL I	**9 583 832**	**9 165 237**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	393 523	835 475
Variation de stocks	- 31 723	- 30 885
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	3 053 509	2 543 730
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	366 325	348 238
Salaires et traitements	4 206 666	3 732 339
Charges sociales	1 359 422	1 108 570
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	669 981	618 623
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	-	29 661
Autres charges	55 650	69 033
TOTAL II	**10 073 353**	**9 254 784**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**- 489 521**	**- 89 547**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérets et produits assimilés	8 131	3 222
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements		
TOTAL III	**8 131**	**3 222**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérets et charges assimilées	15 959	3 713
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placements		
TOTAL IV	**15 959**	**3 713**
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**- 7 828**	**- 491**
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	**- 497 349**	**- 90 038**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	47 252	
Sur opérations en capital	185 035	230 792
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	144 717	45 280
TOTAL V	**377 004**	**276 072**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	53 281	555
Sur opérations en capital	4 311	92 082
Engagement à réaliser		
Dotations aux amortissements, aux provisions et aux dépréciations	6 188	417
TOTAL VI	**63 780**	**93 054**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**313 224**	**183 018**
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	9 968 967	9 444 531
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	10 153 092	9 351 551
EXCEDENT OU DEFICIT	***- 184 125***	***92 980***
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		-
Prestations en nature	*41 991*	*41 991*
Bénévolat	*10 073*	*9 374*
TOTAL	*52 064*	*51 365*
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		-
Secours en nature		-
Mises à disposition gratuites de biens		-
Prestations en nature	*41 991*	*41 991*
Personnel bénévole	*10 073*	*9 374*
TOTAL	*52 064*	*51 365*

AFSAME

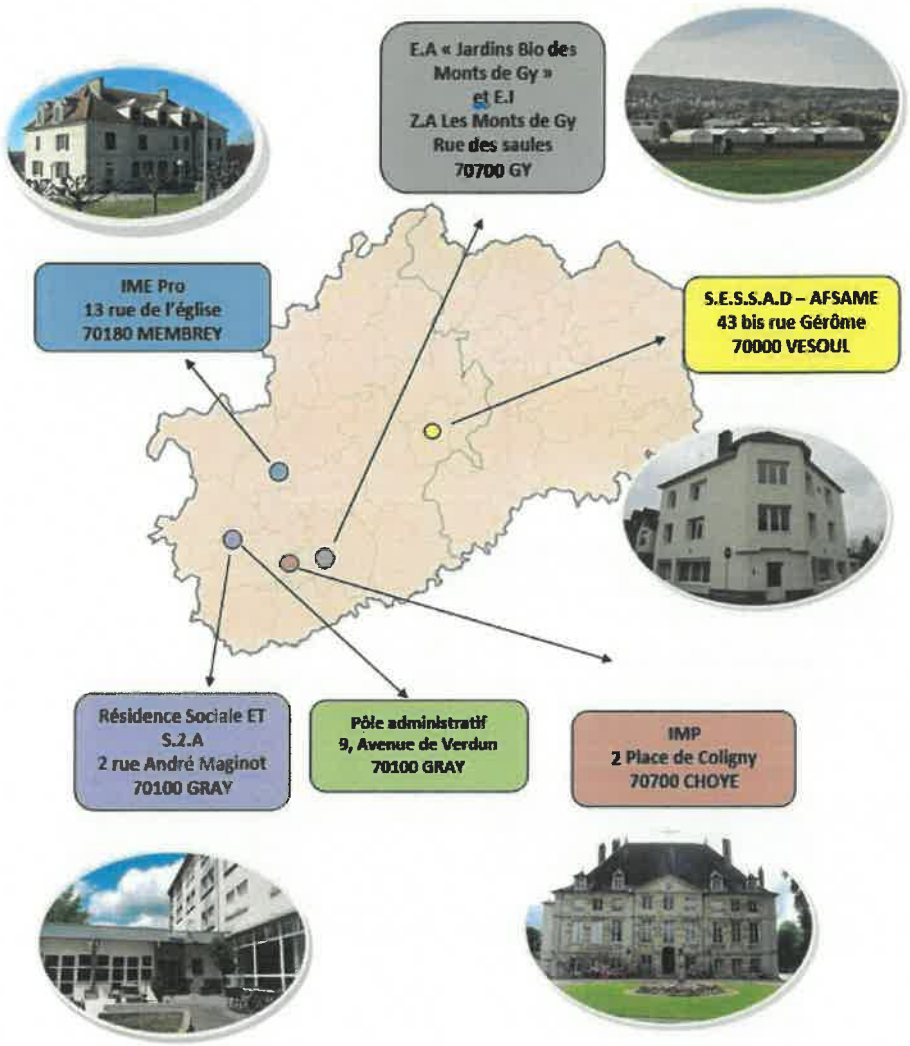
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Objet social

1) Garantir des conditions d'éducation et de veiller à la promotion et à l'intégration sociale et professionnelle de personnes reconnues handicapées ou en difficultés.
2) Assurer l'accompagnement médico-social d'enfants, d'adolescents ou d'adultes en difficultés et de leur faciliter l'entrée dans la vie active.
3) Contribuer à l'emploi des personnes handicapées ou en difficultés y compris par le développement d'activités de l'économie sociale et solidaire, notamment agricoles et commerciales.
4) S'inscrire dans une dynamique de réflexion et d'action en tant que partenaire des pouvoirs publics.
5) Maintenir des liens entre des organismes suisses et l'Association dans le respect de son histoire et de ses origines.

L'association comprend, à ce jour, 8 établissements :



AFSAME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'action de l'*Association* se situe au plan de la personne. Elle a pour mission de mettre en œuvre tous les moyens d'accompagnement appropriés à la réalisation de ses buts :

- organiser et promouvoir les ressources et compétences humaines sur chaque établissement,
- développer et structurer les moyens matériels (mobilier, immobilier…),
- gérer le patrimoine mobilier et immobilier sur le plan économique et éducatif notamment par la location ou la mise à disposition de biens utilisés par l'association dans l'intérêt du public accompagné : les revenus tirés de cette mise à disposition sont réaffectés à l'activité d'intérêt général de l'association.
- développer des structures économiques de production, notamment agricoles, de sous-traitance ou de vente (point de ventes de produits alimentaires, négoce de produits alimentaires) mais exclusivement pour favoriser l'emploi en milieu ordinaire des personnes handicapées ou en difficultés,
- susciter un travail partenarial,
- permettre la prise de participation dans des entités prolongeant son objet social,
- et plus généralement, fournir des prestations de services, vendre tout type de produits ou entreprendre toutes actions susceptibles de contribuer, directement ou indirectement, à la réalisation de son objet social ou d'en faciliter l'extension ou le développement, notamment la restauration collective.

L'Association veille à assurer auprès des établissements et services qu'elle gère, le soutien technique et le contrôle nécessaires afin de garantir des prestations de qualité, de favoriser, adapter ou compléter l'action poursuivie.

AFSAME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Evolution du personnel de direction

Départ de la directrice en charge des activités ESMS.

Nomination d'un directeur général.

Renonciation de l'acheteur du Château de Choye

Au titre de cette annulation du compromis, une indemnité de 52 K€ a été comptabilisée en résultat exceptionnel. Cette somme n'a pas encore été payée, l'acheteur étant en attente de la vente d'un autre bien immobilier pour s'en acquitter.

Le château a été remis à la vente ; une offre a été reçue pour 650 K€ net vendeur ; la valeur nette comptable de l'ensemble est inférieure à cette somme.

Investissements

Poursuite des investissements et notamment sur le site de GY.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 12 333 K€ euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat déficitaire de 184 125 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période de 01/01/2022 au 31/12/2022.

AFSAME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'association a arrêté ses comptes en respectant le P.C.G. et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément aux nouveaux règlements comptables N°2014-03, N°2018-06 et N° 2019-04.

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

Informations sur le compte de résultat

Le résultat à compter de l'exercice 2021 est impacté par des subventions concours publics attribuées à l'association.

Le montant global des subventions d'exploitation s'élève à 51 795 euros dont :

Aides européennes :	16 832
Financement Etat :	7 730
Financement Région :	17 424

Le montant global des concours publics s'élève à 6 048 725 euros dont :

Financement Etat :	5 995 807
Financement Département :	52 918

Contributions volontaires

La valorisation des contributions volontaires s'effectue pour les bénévoles sur la base du cout horaire du SMIC, soit 800 heures au titre de l'année 2022.

Concernant la mise à disposition des professeurs des écoles, la base retenue est une base forfaitaire liée à la déclaration effectuée auprès de la CNSA (Comptes annuels secteur Médico-Social) soit 9.00 ETP.

AFSAME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Immobilisations

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.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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		6 022
	Autres postes d'immobilisations corporelles	TOTAL II	98 877		4 208
CORPORELLES	Terrains		243 768		
	Instal.géné., agencts & aménagts constructions		508 583		7 273
	Constructions		9 731 272		202 850
	Installations techniques, matériels & outillage industriels		2 468 340		451 822
	Autres immobilisations corporelles		1 331 063		65 382
	Immobilisations corporelles en cours		1 076 442		528 755
		TOTAL III	15 359 468		1 256 082
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		19 646		221 360
		TOTAL IV	19 646		221 360
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	15 485 710		1 487 672

AFSAME

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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			13 741	
	Autres postes d'immobilisations corporelles	TOTAL II			103 085	
CORPORELLES	Terrains				243 768	
	Instal.géné., agencts & aménagts constructions				515 856	
	Constructions			5 671	9 928 451	
	Installations techniques, matériels & outillage industriels			68 385	2 851 777	
	Autres immobilisations corporelles			63 162	1 333 283	
	Immobilisations corporelles en cours			258 617	1 346 580	
		TOTAL III		395 835	16 219 715	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			650	240 356	
		TOTAL IV		650	240 356	
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		396 485	16 576 897	

AFSAME

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	5 657	1 543		7 200
Autres postes d'immobilisations corporelles	TOTAL	41 797	13 392		55 189
Terrains		65 304	11 405		76 709
Constructions, Instal.géné., agencts & aménagts constructions		4 295 671	420 930	82 740	4 633 861
Installations techniques, matériels & outillage industriels		1 008 804	324 070	206 976	1 125 898
Autres immobilisations corporelles		1 365 320	109 400	50 664	1 424 056
Immobilisations corporelles en cours					
	TOTAL III	6 735 099	865 805	340 380	7 260 524
	TOTAL GENERAL	6 782 553	880 740	340 380	7 322 913

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							
Instal.géné., agencts & aménagts constructions							
Constructions							
Installations techniques, matériels & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations corporelles en cours							
TOTAL III 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 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent à une provision pour plus-values d'actif circulant. Le montant de la provision s'élève à 516 051 euros.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le montant de la provision pour charge de personnel s'élève à 1597 euros.

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		240 357	240 357	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		379 724	379 724	
	Créances rep. Titres prêtés : prov/dep . antér				
	Personnel et comptes rattachés		36 086	36 086	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	
		Impôts sur les bénéfices	0	0	
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	62 013	62 013	
	Collectivités publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 891	2 891	
		Divers	61 007	61 007	
	Avances et acomptes		67 922	67 922	
	Débiteurs divers (dont créances rel. Op. de pens. De titres)		273 310	273 310	
	Etat « Subventions »		216 083	216 083	
	Charges constatées d'avance		137 180	137 180	
TOTAUX			1 476 573	1 476 573	
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 01/01/2022 au 31/12/2022

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitations	137 180
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	137 180

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	278 412
TOTAL	278 412

AFSAME

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	2 511 412				2 511 412
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Ecarts de réévaluation	116 862				116 862
Réserves	2 081 155		209 206		2 290361
dont réserves ESMS	*1 351 370*		*207580*		*1 558 950*
Report à nouveau	-170 722	-116 226			-286 948
dont RAN ESMS	*351 783*				*351 783*
Excédent ou déficit de l'exercice	92 981	- 92981	-184 125		-184125
dont excédent ou déficit SMS ESMS	*207 580*	*-207 580*	*25 761*		*25761*
Situation nette	4 631 688				4 447 562
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	2 768 124		166 138		2 934262
Provisions réglementées	516 051				516 051
TOTAL	7 915 863	-209 207	191 219		7 897 875

AFSAME

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Tableau de détermination du résultat effectif	Exercice 2022	Exercice 2021
Résultat comptable	-184 125 €	92 981 €
Reprise de résultat antérieur	6 457 €	6 457 €
Excédent ou déficit effectif global	-184 125 €	92 981 €
Dont résultat effectif sous gestion propre	-209 886 €	-114 599 €
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	25 761 €	207 580 €

AFSAME

FONDS DEDIES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Reports	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont Rbt		Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	-	-	-	-	-	-	
Contributions financières d'autres organismes	**250 194**		**- 76 799**	-	-	**173 395**	
- Société Languedoc, remise sur frais d'isolation Choye	*16 090*		*- 1 463*			*14 627*	
- Réunica, IRCEM et AGR, aide aux investissements EA	*68 790*		*- 2 568*			*66 222*	
- RTE, aide aux investissements E!	*36 607*		*- 1 102*			*35 505*	
- Société Languedoc, remise sur frais d'isolation Membrey	*15 174*		*- 1 379*			*13 795*	
- Aide pour abri piscine	*6 090*		*- 2 030*			*4 060*	
- Société Languedoc, remise sur frais d'isolation RS	*4 160*		*- 390*			*3 770*	
- Crédits non reconductibles ARS Sessad	*6 315*		*- 2462*			*3 853*	
- Crédits non reconductibles ARS Choye	*10 546*		*- 9680*			*866*	
- Crédits non reconductibles ARS Membrey	*17 688*		*- 11 618*			*6 070*	
- Frais de séjours C.D. (IME Pro)	*44 974*		*- 44 106*			*868*	
-CNR Ségur	*23 760*					*23 760*	
Ressources liées à la générosité du public			-	-	-		
TOTAL	**250 194**		**- 76 799**	-	-	**173 395**	

AFSAME

ETAT DES ECHEANCES DE DETTES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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)					
Emprunts et dettes Etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	2 547 382	237 718	929 564	1 382 100
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		12 187	12 187		
Fournisseurs et comptes rattachés		816 358	816 358		
Personnel & et comptes rattachés		343 712	343 712		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		359 129	359 129		
Etat & autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 462	2 462		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	127 033	127 033		
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dont det. relevant d'opérations de titres)		583	583		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		53 411	53 411		
TOTAUX		4 262 833	1 951 169	929 564	1 382 100
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 768 450			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	679 034			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

AFSAME

COMPTES DE REGULARISATION-PASSIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	53 411

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	1 420
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 067
Dettes fiscales et sociales	455 881
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES A PAYER	518 368

AFSAME

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité globale de la provision de départ en retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 833 891 Euros.

ENGAGEMENTS DONNES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Financement reçu (PGE) Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	451 627					451 627
TOTAL (1)	451 627					451 627

	Autres	Dirigeants	Provisions			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

AFSAME

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	17.00	17.27
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	60.56	67.31
Ouvriers	59.60	64.29
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	10.00	9.22
Employés et techniciens		
Ouvriers		
	E.T.P. 147.16	E.T.P. 158.09

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association :

La rémunération globale au titre de l'année 2022 s'élève à 225 312 euros.

AFSAME

CONVENTIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Il n'existe pas de convention non courante et de convention conclue à des conditions non normales.

AFSAME

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités, amendes fiscales	53 281	
Valeurs nettes comptables des éléments cédés	4 311	
Dotation provision plus-value s/ actif	6 188	
Produits de cessions des éléments d'actif		18 083
Quote-part des subventions virées au compte de résultat		166 952
Reprise provision plus-value s/ actif		
Provision / I.D.R.		144 717
Autres produits		47 252
TOTAL	63 780	377 004