



**KPMG Entreprises**  
**Lorraine**  
Immeuble Quai Ouest  
35 avenue du XXème Corps  
BP 50279  
54005 Nancy Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 83 92 70 00  
Télécopie : +33 (0)3 83 92 70 10  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

*Association AEIM - ADAPEI 54*  
**Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017  
Association AEIM - ADAPEI 54  
6 allée de Saint-Cloud - 54600 Villers-lès-Nancy

Référence : EB/CS

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 Egho  
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 Entreprises  
Lorraine**  
Immeuble Quai Ouest  
35 avenue du XXème Corps  
BP 50279  
54005 Nancy Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 83 92 70 00  
Télécopie : +33 (0)3 83 92 70 10  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association AEIM - ADAPEI 54**

Siège social : 6 allée de Saint-Cloud - 54600 Villers-lès-Nancy

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de l'association AEIM - ADAPEI 54,

### **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 AEIM - ADAPEI 54 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 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de nos rapports, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **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 de l'assemblée générale 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 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 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'office 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.

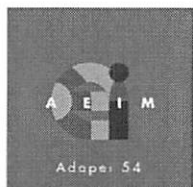
Nancy, le 15 juin 2018

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*

---

Sandrine Demesse  
Associée



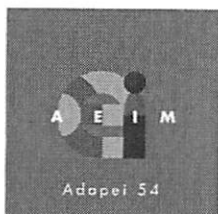
Virte ensemble est une force

6 allée de Saint Cloud Villers Lès Nancy

AEIM BILAN ACTIF COMPTES ANNUELS	MONTANT BRUT 2017	AMORISSEMENTS & PROVISIONS 2017	MONTANT NET 2017	MONTAN NET 2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
Frais d'établissement	15 697	15 697	0	0
Avances et acomptes	7 235		7 235	167 877
Autres immobilisations incorporelles	1 417 214	1 234 965	182 249	251 673
<b>2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
Terrains	2 876 916	605 864	2 271 052	2 284 284
Constructions	50 341 062	30 859 835	19 481 227	19 948 692
Installations techniques, matériels et outillage	12 520 894	10 467 719	2 053 175	1 999 979
Autres immobilisations corporelles	7 010 941	5 158 056	1 852 885	1 404 472
Immobilisations corporelles en cours	3 791 054		3 791 054	671 076
Avances et acomptes	162 366		162 366	44 094
<b>3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES (a) :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	489 851		489 851	375 408
Prêts	609		609	849
Autres immobilisations financières	207 616	7 399	200 217	210 042
<b>TOTAL I (1 à 3)</b>	<b>78 841 454</b>	<b>48 349 534</b>	<b>30 491 920</b>	<b>27 358 446</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>4. STOCKS ET EN COURS :</b>				
Matières premières et fournitures	1 981 532	137 389	1 844 142	1 284 514
Autres approvisionnements			0	4 514
En-cours de production (biens et services)	36 754	72	36 682	27 504
Produits intermédiaires et finis	488 316	32 682	455 634	468 887
Marchandises	11 398		11 398	14 132
<b>5. AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>184 232</b>		<b>184 232</b>	<b>147 173</b>
<b>6. CREANCES (b) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	3 756 807	514 590	3 242 217	3 129 999
Créances clients et comptes rattachés	4 288 450	34 566	4 253 885	3 311 783
Autres créances	2 314 277	160 945	2 153 332	1 015 416
<b>7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>13 887 953</b>	<b>51 059</b>	<b>13 836 894</b>	<b>17 063 126</b>
<b>8. DISPONIBILITES</b>	<b>28 020 944</b>		<b>28 020 944</b>	<b>25 560 857</b>
<b>9. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (b)</b>	<b>258 488</b>		<b>258 488</b>	<b>273 375</b>
<b>TOTAL II (4 à 9)</b>	<b>55 229 152</b>	<b>931 303</b>	<b>54 297 849</b>	<b>52 301 279</b>
<b>10. CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES III</b>			0	0
<b>11. PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS IV</b>			0	0
<b>12. ECART DE CONVERSION (actif) V</b>			0	0
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>134 070 606</b>	<b>49 280 836</b>	<b>84 789 769</b>	<b>79 659 725</b>
(a) Dont à moins d'un an :	10 587			
(b) Dont à moins d'un an :	10 074 944			

Un exemplaire de l'annexe sera transmis aux adhérents sur simple demande



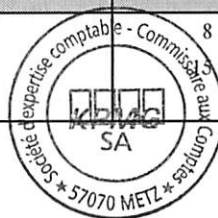


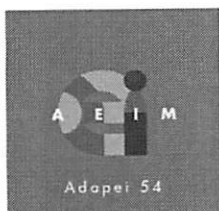
6 allée de Saint Cloud Villers Lès Nancy

Vivre ensemble est une force

AEIM BILAN PASSIF COMPTES ANNUELS	COMPTES ANNUELS 2017	COMPTES ANNUELS 2016
<b>1. FONDS PROPRES</b>		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	21 806 188	21 182 392
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE :	0	0
RESERVES :		
Excédents affectés à l'investissement	10 753 459	10 031 645
Réserve de Trésorerie	1 728 238	1 728 238
Autres réserves	8 905 537	8 232 323
REPORT A NOUVEAU (gestion propre)	12 821 330	11 980 678
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	226 877	-559 009
DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION	-877 875	-870 632
DEPENSES NON OPPOSABLES AU TIERS FINANCEURS	-3 618 111	-3 547 902
RESULTAT DE L'EXERCICE (Gestion Propre)	701 437	1 844 923
RESULTAT DE L'EXERCICE (Gestion Contrôlée)	683 957	1 648 512
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS NON RENOUVELABLES	1 371 378	1 209 225
PROVISIONS REGLEMENTEES :		
Trésorerie	136 333	207 494
Autres	3 110 797	2 894 781
<b>TOTAL I (1)</b>	<b>57 749 544</b>	<b>55 982 670</b>
<b>2. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	29 674	115 406
Provisions pour charges	258 343	271 127
<b>3. FONDS DEDIES</b>	<b>2 737 324</b>	<b>755 730</b>
<b>TOTAL II (2+3)</b>	<b>3 025 341</b>	<b>1 142 262</b>
<b>4. DETTES (c)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 912 420	7 803 683
Emprunts et dettes financières divers (3)	90 735	121 259
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	198	4 976
Redevables créditeurs	1 007 315	1 502 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	4 295 189	3 411 521
Dettes sociales et fiscales	8 394 450	8 382 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	736 363	385 129
Autres dettes (e)	492 354	768 651
<b>5. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (c)</b>	<b>85 861</b>	<b>154 049</b>
<b>TOTAL III (4 et 5)</b>	<b>24 014 884</b>	<b>22 534 792</b>
<b>6. ECART DE CONVERSION (passif) IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>84 789 769</b>	<b>79 659 725</b>
(c) Dont à plus d'un an : .....	8 844 495	7 504 198
Dont à moins d'un an : .....	170 389	15 030 594
(d) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : .....	0	0

Un exemplaire de l'annexe sera transmis aux adhérents sur simple demande





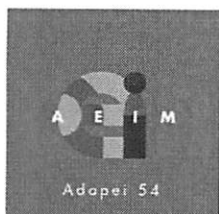
6 allée de Saint Cloud Villers Lès Nancy

Vivre ensemble est une force

CHARGES	COMPTES ANNUELS 2017	COMPTES ANNUELS 2016
<b>1. CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
ACHATS DE MARCHANDISES	397 121	589 480
VARIATION DE STOCKS (2)	2 734	1 629
<i>Sous Total a</i>	399 855	591 109
ACHATS STOCKES DE MATIERES PREMIERES	9 102 902	6 889 656
VARIATION DE STOCKS (2)	-575 908	319 442
ACHATS STOCKES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	37	160 248
VARIATION DE STOCKS (2)		3 121
ACHATS NON STOCKES MAT.PREMIERES & FOURNITURES	3 694 416	3 835 105
<i>Sous total b</i>	12 221 447	11 207 571
SERVICES EXTERIEURS	16 251 801	15 273 603
IMPOTS TAXES VERSEMENTS ASSIMILES	2 515 976	3 318 210
CHARGES DE PERSONNEL	64 238 330	62 865 935
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 239 943	3 190 135
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS		
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	82 193	612 888
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	28 474	256 386
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	31 735	23 021
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>99 009 754</b>	<b>97 338 858</b>
<b>2. CHARGES FINANCIERES</b>		
INTERET DES EMPRUNTS	234 478	398 988
AUTRES CHARGES FINANCIERES	6 680	10 377
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>241 158</b>	<b>409 365</b>
<b>3. CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
SUR OPERATIONS DE GESTION	43 941	38 811
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	130 681	633 547
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	266 706	863 453
DOTATIONS AUX AUTRES PROVISIONS		1 221
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	49 847	82 830
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>491 175</b>	<b>1 619 862</b>
<b>4. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>2 341 303</b>	<b>609 095</b>
<b>5. IMPOT SUR BENEFICE ET ASSIMILES</b>	<b>44 468</b>	<b>39 452</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>102 127 858</b>	<b>100 016 633</b>
<b>6. SOLDE CREDITEUR = Excédent</b>	<b>2 234 489</b>	<b>3 753 479</b>
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4+5)</b>	<b>104 362 347</b>	<b>103 770 112</b>
Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier	228 320	287 186
Redevances de crédit-bail immobilier	113 354	112 024

Un exemplaire de l'annexe sera transmis aux adhérents sur simple demande



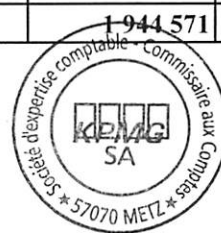


6 allée de Saint Cloud Villers Lès Nancy

Vivre ensemble est une force

PRODUITS	COMPTES ANNUELS 2017	COMPTES ANNUELS 2016
<b>1 - PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
VENTES DE MARCHANDISES	1 144 429	969 174
PRODUCTION VENDUE :	16 422 192	15 723 326
PRODUITS DES TARIFICATIONS	64 508 634	64 137 182
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 397 891	1 432 181
<i>sous total a</i>	<i>83 473 145</i>	<i>82 261 862</i>
PRODUCTION STOCKEE	2 677	-74 909
PRODUCTION IMMOBILISEE	11 233	28 570
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION et PARTICIPATIONS	363 317	351 528
COMPENDEMENT DE REMUNERATION	14 636 109	14 409 075
REPRISE SUR PROVISIONS et AMORTISSEMENTS	211 299	229 880
TRANSFERTS DE CHARGES	389 932	311 894
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 565 022	2 652 236
COTISATIONS	101 767	107 434
<i>sous total b</i>	<i>18 281 356</i>	<i>18 015 707</i>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>101 754 501</b>	<b>100 277 569</b>
<b>2 - PRODUITS FINANCIERS</b>		
REVENU VALEURS MOBILIERES & PRODUITS ACTIFS IMMOBILISES		0
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	398 208	328 115
PRODUITS NETS/CESSION VALEURS MOBILIERES PLAC.	41 208	28 475
REPRISE SUR PROVISIONS	15 490	44 276
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>454 906</b>	<b>400 866</b>
<b>3 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
SUR OPERATION DE GESTION (dont exercices antérieurs)	600 603	1 032 803
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	112 576	558 817
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREES AU C/PTE RESULTAT	101 454	68 889
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 431	64 511
REPRISES SUR PROVISIONS	123 073	776 310
TRANSFERT DE CHARGES		0
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>944 136</b>	<b>2 501 329</b>
4. REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	359 709	330 304
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>103 513 252</b>	<b>103 510 068</b>
<b>5. SOLDE DEBITEUR = Déficit</b>	<b>849 095</b>	<b>260 044</b>
<b>TOTAL GENERAL (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>104 362 347</b>	<b>103 770 112</b>
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	1 385 394	3 493 435
+ OU - REPRISE DES RESULTATS DES EXERCICES ANTERIEURS	256 278	185 336
+ OU - VARIATION DES CONGES PAYES (gestion contrôlée)	302 899	70 209
<b>RESULTAT A AFFECTER</b>	<b>1 944 571</b>	<b>3 748 980</b>

Un exemplaire de l'annexe sera transmis aux adhérents sur simple demande





# Sommaire

## **A/ - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

- 1 - Événements principaux de l'exercice
- 2 - Principes, règles, méthodes comptables et dérogations.

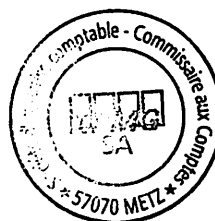
## **B/ - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

### **BILAN ACTIF**

- 3 - Autres immobilisations incorporelles
- 4 - Immobilisations corporelles - amortissements pour dépréciation
- 5 - Mouvements de l'actif immobilisé
- 6 - Locaux de fonctionnement
- 7 - Crédit-bail
- 8 - Évaluation des stocks consommés
- 9 - Évaluation des stocks fabriqués
- 10 - Créances - classement par échéance - détermination des dépréciations
- 11 - Produits à recevoir
- 12 - Valeurs mobilières de placement
- 13 - Charges constatées d'avance

### **BILAN PASSIF**

- 14 - Fonds associatifs sans droit de reprise
- 15 - Réserves - Tableau de variation des réserves
- 16 - Résultat sous contrôle de tiers financeurs
- 17 - Résultat de l'exercice gestion contrôlée
- 18 - Subventions d'investissement renouvelables
- 19 - Provisions réglementées
- 20 - État des provisions et des fonds dédiés à la clôture de l'exercice
- 21 - Fonds dédiés
- 22 - Dettes - classement par échéance - congés payés



## **C/ - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT**

- 23 - Achats et ventes de marchandises
- 24 - Ventilation du chiffre d'affaires
- 25 - Subventions d'exploitation
- 26 - Complément de rémunération
- 27 - Autres produits de gestion courante
- 28 - Transferts de charges d'exploitation
- 29 - Informations diverses
- 30 - Résultat exceptionnel
- 31 - Formation du résultat

## **D/ - ENGAGEMENTS**

- 32 - Engagements pris en matière de retraite
- 33 - Rémunérations
- 34 - Sûretés réelles accordées
- 35 - Crédit-bail

## **E/ - AUTRES INFORMATIONS**

- 36 - Fonds des Majeurs Protégés



## A/- FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

---

### Note n° 1 : Événements principaux de l'exercice

#### → **CPOM Conseil Départemental**

- Le contrat, conclu pour une durée de 4 ans à compter du 1er janvier 2013, est prorogé pour une durée d'un an jusqu'au 31 décembre 2017.

#### → **Préparation CPOM tripartite**

- Définir les objectifs et engagements de l'AEIM, du CD 54 et de l'ARS Grand Est pour 5 ans (2018 - 2022).

#### → **Foyer Arc en Ciel et foyer les Saulniers**

- Poursuite des travaux de délocalisation du foyer les Saulniers sur le site du Foyer Arc en Ciel et des travaux de réhabilitation des bâtiments existants, encours 2017 pour 1 201K€. Réception des travaux au 01-08-2017 pour la partie "Ateliers & ASLV" pour un total de 564 465,71 euros

#### → **Logiciel de production**

- Généralisation des paramétrages du nouveau logiciel de production "CEGID PMI" à l'ensemble des établissements du pôle "Les Ateliers Pro". La mise en place effective pour l'ensemble des établissements est reportée en 2018.

#### → **Brasserie du marché de Vandoeuvre**

- Ouverture de la brasserie le 12 septembre 2017. Convention d'occupation du domaine public de 5 ans à compter du 01-02-2017 avec la ville de Vandoeuvre pour l'exploitation de la brasserie du Marché à Vandoeuvre.

#### → **Adaptation du cadre architectural des structures "Pôle Education & Polyhandicap"**

- Poursuite des travaux de restructuration des IME Briey (558 K€) et Lunéville (503 K€).

#### → **Internat de Chenières**

- Lancement de la "direction et étude des travaux" de création de l'internat de 15 places sur le site de l'IME de Chenières, le total des encours s'élève à 58 K€.

#### → Suite à un appel à candidature de l'Agence Régionale de Santé sur l'autisme, **l'IME Raymond voit son agrément évoluer.**

- requalification de 10 places de semi-internat et 10 places d'internat en places spécifiques pour enfants et adolescents présentant des troubles du spectre autistique. L'offre de services sera effective dans le courant de l'année 2018

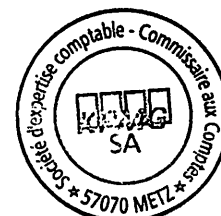
#### → **Reconnaissance d'expertises et extension du Village Michelet**

- Le Village Michelet se voit reconnaître son expertise concernant les Troubles du Spectre Autistique pour 10 de ses places de FAM sur les 36 existantes.

- De plus, le foyer voit sa capacité étendue de 10 places de FAM installées au foyer COLLON.

#### → **Délocalisation du foyer COLLON**

- Les travaux du nouveau Foyer Collon sur le site de l'Hôpital Stern ont débuté en 2017 pour un total d'encours de 1 426 K€. Un ITEP géré par l'OHS occupera une partie des locaux renforçant ainsi les synergies voulues dans le cadre du plan de rapprochement stratégique des deux associations.



## Note n° 2 : Principes, règles, méthodes comptables et dérogations

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Ils sont en conformité avec les dispositions de l'instruction comptable M22 qui a fait l'objet de l'arrêté du 10 novembre 2008 après l'avis favorable du Conseil National de la Comptabilité : \_ avis 2007-5 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M 22, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements n° 99-01 et ANC n°2014-03.

Cette instruction M 22, et notamment son tome 1, a été transposée (sous réserve des ajustements présentés dans l'instruction comptable DEGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 confirmée par l'arrêté du 12 novembre 2008) au secteur non lucratif sous la référence M 22 bis.

Le plan de comptes applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux est inscrit dans l'arrêté du 22 décembre 2016 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Les contributions volontaires reçues par l'Association sont valorisées et comptabilisées de la façon suivante :

- contributions reçues en espèces : selon la volonté du donateur, le don est considéré soit comme un apport, soit comme un produit exceptionnel.
- donation et legs de biens amortissables : l'immobilisation reçue est comptabilisée à L'ACTIF du bilan pour la valeur portée dans l'acte de libéralité. Le don est considéré comme un apport (porté en fonds associatif, au PASSIF du bilan).
- apport en travail des bénévoles : il n'est pas comptabilisé.
- apport en travail des maîtres agréés : il n'est pas comptabilisé.
- locaux mis gratuitement à disposition : leur valeur locative n'est pas estimée. Il n'est comptabilisé ni charges, ni produits.

Les contributions volontaires données à titre gratuit ne sont ni valorisées, ni comptabilisées.



## B/- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### BILAN ACTIF

#### Note n° 3 : Autres immobilisations incorporelles

Elles sont constituées principalement par des logiciels :

- paie, comptabilité, facturation, bureautique, gestion de la production
- gestion du fichier des familles et personnes handicapées

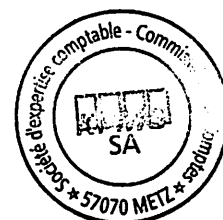
#### Note n° 4 : Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 à 50 ans
Matériel et outillage	"	3 à 10 ans
Installations générales	"	10 ans
Matériel de transport	"	1 à 5 ans
Matériel informatique	"	3 à 4 ans
Matériel de bureau	"	3 à 10 ans
Mobilier de Bureau	"	10 ans

Les immobilisations acquises par les Instituts Médico-Professionnels avec les fonds collectés sur la taxe d'apprentissage restent propriété de l'État, bien qu'elles figurent au bilan de l'A.E.I.M. au 31 décembre 2017, pour 1 071 114,29 euros.

#### Note n° 5 : Mouvements de l'actif immobilisé

Immobilisations brutes	valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	autres mouvements	valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	15 696,60	0,00	0,00	0,00	15 696,60
Avances et acomptes	167 876,85	1 692,00	0,00	-162 333,38	7 235,47
Autres incorporelles	1 408 802,79	29 400,70	13 909,64	-7 080,00	1 417 213,85
<b>Total Incorporelles</b>	<b>1 592 376,24</b>	<b>31 092,70</b>	<b>13 909,64</b>	<b>-169 413,38</b>	<b>1 440 145,92</b>
Terrain	2 851 511,55	12 727,50	0,00	12 676,58	2 876 915,63
Construction	49 176 678,58	931 653,67	449 677,08	682 406,69	50 341 061,86
Matériel et outillage	12 154 703,19	700 744,13	346 685,40	12 132,34	12 520 894,26
Autres corporelles	6 363 220,47	851 320,01	223 037,76	19 438,45	7 010 941,17
Immobilisations en cours	671 075,96	4 016 919,81	367 993,12	-528 949,12	3 791 053,53
Avances et acomptes	44 094,31	156 067,62	0,00	-37 795,90	162 366,03
<b>Total Corporelles</b>	<b>71 261 284,06</b>	<b>6 669 432,74</b>	<b>1 387 393,36</b>	<b>159 909,04</b>	<b>76 703 232,48</b>
Participations et créances	375 407,74	114 443,00	0,00	0,00	489 850,74
Prêts	849,00	0,00	240,00	0,00	609,00
Autres immob. Financière	217 261,69	5 090,53	14 736,49	0,00	207 615,73
<b>Total Financières</b>	<b>593 518,43</b>	<b>119 533,53</b>	<b>14 976,49</b>	<b>0,00</b>	<b>698 075,47</b>
<b>Totaux</b>	<b>73 447 178,73</b>	<b>6 820 058,97</b>	<b>1 416 279,49</b>	<b>-9 504,34</b>	<b>78 841 453,87</b>



<b>Amortissements des Immobilisations</b>	<b>cumul début exercice</b>	<b>augmentations</b>	<b>diminutions</b>	<b>autres mouvements</b>	<b>cumul fin exercice</b>
Amts frais d'établissement	15 696,60	0,00	0,00	0,00	15 696,60
Amts autres incorporelles	1 157 129,76	91 744,55	13 909,64	0,00	1 234 964,67
<b>Total amts Incorporelles</b>	<b>1 172 826,36</b>	<b>91 744,55</b>	<b>13 909,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1 250 661,27</b>
Amts AAI terrains-construct.	29 795 214,14	2 082 665,05	412 172,36	-7,77	31 465 699,06
Amts matériel et outillage	10 154 723,90	632 327,58	319 532,49	200,01	10 467 719,00
Amts autres corporelles	4 958 748,90	419 650,70	220 340,93	-2,74	5 158 055,93
<b>Total amts Corporelles</b>	<b>44 908 686,94</b>	<b>3 134 643,33</b>	<b>952 045,78</b>	<b>189,50</b>	<b>47 091 473,99</b>
<b>Totaux</b>	<b>46 081 513,30</b>	<b>3 226 387,88</b>	<b>965 955,42</b>	<b>189,50</b>	<b>48 342 135,26</b>

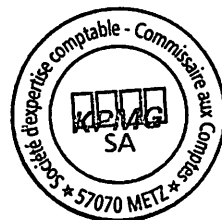
**Note n° 6 : Locaux de fonctionnement**

Les locaux utilisés pour le fonctionnement de l'Association sont :

<b>Adresse</b>	<b>Propriétaire</b>	<b>Conditions d'occupation</b>
<b>SIÈGE</b> 6 allée de Saint Cloud 54602 VILLERS LES NANCY	<b>A.E.I.M.</b>	
<b>SERVICE TUTÉLAIRE</b> 4, Allée de l'Alzette 54500 VANDOEUVRE	<b>Batigère</b>	<b>Location</b>
<b>CUISINE CENTRALE</b> <b>ST NICOLAS de PORT</b> ZAC de la Croisette	<b>Natiocrédimurs</b>	<b>crédit bail</b>



Adresse	Propriétaire	Conditions d'occupation
terrain TOUL à proximité de l'IME	A.E.I.M.	
IME "Georges Finance" Avenue J. Kennedy 54200 TOUL	A.E.I.M	
IME "Les Orchidées" 1, Rue Albert 1er 54150 BRIEY	A.E.I.M	
IME "Les 3 Tilleuls" CHENIERES 54720 LEXY	A.E.I.M	
IME "Raymond Carel" * Place de la République 54210 ST NICOLAS de PORT * Rue du Général Frère 54500 VANDOEUVRE	Conseil Départemental    A.E.I.M	Mise à disposition
IME "Jean L'Hôte" Chemin du Harquet 54300 LUNÉVILLE	A.E.I.M	
IME "Claude Monet" Rue de l'Abbé de l'Épée 54700 PONT-À-MOUSSON	A.E.I.M	
M.A.S. "Lucien Gillet" Rue de Ludres Zac de Brabois 54500 VANDOEUVRE	A.E.I.M	

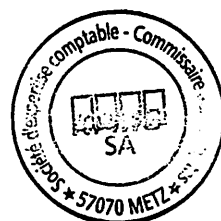


Adresse	Propriétaire	Conditions d'occupation
<b>S.S.E.D.</b> * 6 allée de Saint Cloud 54600 VILLERS LES NANCY * Maison des services publics Avenue Albert de Briey 54150 Briey	<b>A.E.I.M</b>  <b>VILLE DE BRIEY</b>	<b>Location</b>
<b>S.A.V.S</b> 2 et 3 rue du Luxembourg 54515 VANDOEUVRE	<b>Batigère</b>	<b>Location</b>
<b>Foyer "Les Saulniers"</b> Rue Gabriel Péri 54110 VARANGÉVILLE	<b>VILLE de Varangéville</b>	<b>Location</b>
<b>Foyer "Émile Cibulka"</b> 72 bis, Avenue Jean Jaurès 54230 NEUVES-MAISONS	<b>S.L.H.</b>	<b>Location</b>
<b>Foyer "Jean Collon"</b> 5, Avenue Clemenceau 54150 Briey	<b>Présence Habitat</b>	<b>Location</b>
Haucourt St-Charles 21 rue de la Meuse <b>Maison du Pré St-Charles</b> internat <b>Résidence Haucourt St-Charles</b>	<b>A.E.I.M.</b>  <b>Batigère Nord-Est</b> <b>Batigère Nord-Est</b>	<b>Location</b>  <b>Location</b>
<b>Foyer "La Résidence du Parc"</b> Rue du Vieux Cours 54220 MALZÉVILLE	<b>EST HABITAT</b> <b>CONSTRUCTION</b>	<b>Location</b>
<b>Foyer "Eau Vive"</b> 40, Rue de Mainvaux 54130 ST MAX	<b>Présence Habitat</b>	<b>Location</b>



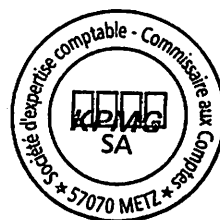


Adresse	Propriétaire	Conditions d'occupation
<b>Foyer "Les Aulnes"</b> Rue de la Rotonde 54180 HEILLECOURT	<b>Présence Habitat</b>	<b>Location</b>
<b>F.O. ARC EN CIEL</b> 6, rue des Clairons 54210 ST NICOLAS de PORT	<b>Conseil Départemental</b>	<b>Mise à disposition</b>
<b>Village MICHELET</b> 305 rue Abbé de Haltebourg 54320 MAXEVILLE	<b>A.E.I.M.</b>	
<b>Internat MICHELET</b> 10, rue Dominique Louis 54100 NANCY HDL	<b>A.E.I.M.</b>	<b>VENDU 14/10/2016</b>
<b>Foyer "Le Toulais"</b> 4 bis, Avenue Kennedy 54200 TOUL	<b>Toul Habitat</b>	<b>Location</b>
<b>Foyer "Les Érables"</b> * 49 avenue Mozart * Route de Frouard 54460 LIVERDUN	<b>S.L.H.</b>  <b>S.L.H.</b>	<b>Location</b>  <b>Location</b>
<b>Foyer LA HOUBLONNIERE</b> 16-18 rue de la Résistance 54300 LUNÉVILLE	<b>O.P.H. de Lunéville</b>	<b>Location</b>
<b>ESAT - Foyer :</b> <b>VILLERS-la-Montagne</b> * Zone Industrielle 54920 Villers-la-Montagne * "Mécanique spécialisée"	<b>Conseil Départemental</b>   <b>A.E.I.M.</b>	<b>Convention de Gestion</b>
<b>ESAT - Foyer LUNÉVILLE</b> Z.A.C. CHANTEHEUX	<b>A.E.I.M.</b>	



<b>Adresse</b>	<b>Propriétaire</b>	<b>Conditions d'occupation</b>
<b>ESAT BRIEY :</b> * Z.I. Côte Barry - BRIEY	<b>A.E.I.M.</b>	
<b>ESAT PIENNES</b> Z.I. La Mourière 54490 PIENNES	<b>A.E.I.M.</b>	
<b>ESAT HEILLECOURT</b> * Zone Industrielle 54180 HEILLECOURT * 54180 HOUEMONT	<b>A.E.I.M.</b>  <b>A.E.I.M.</b>	
<b>ESAT LIVERDUN</b> * Route de Frouard 54460 LIVERDUN * Hangar de stockage  * Restauration	<b>Conseil Départemental</b>  <b>A.E.I.M.</b>  <b>A.E.I.M.</b>	<b>Convention de Gestion</b>
<b>ESAT LUDRES</b> <b>A.P.U.P.</b> * 128 impasse Clément Ader 54710 LUDRES	<b>A.E.I.M.</b>	
<b>ESAT PONT-À-MOUSSON</b> * Zac du Breuil * Atelier	<b>A.E.I.M.</b> <b>P.A.M. SA</b>	<b>Mise à disposition</b>
<b>ESAT</b> <b>ST NICOLAS de PORT</b> ZAC de la Croisette	<b>A.E.I.M.</b>	
<b>Entreprise Adaptée</b> 2 bis rue des Marronniers 54180 HEILLECOURT <b>Brasserie Parc Sainte-Marie</b> 54000 Nancy <b>Brasserie de Vandoeuvre</b> Place du marché 54500 Vandœuvre-lès-Nancy	<b>A.E.I.M.</b>  <b>Ville de NANCY</b>  <b>Ville de Vandoeuvre</b>	<b>Convention de Gestion</b>  <b>Convention de Gestion</b>

*Les valeurs des actifs figurant au bilan constituent l'historique des équipements et sont indépendantes des valeurs vénales.*



## Note n° 7 : Crédit-bail

Postes du Bilan	Valeur d'origine (1)	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice (2)	cumulées (2)	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrain	64 361,90			64 361,90
Constructions	1 365 332,24	68 266,61	802 179,43	563 152,81
Installations techniques Matériel et outillage	621 654,63	83 136,65	464 922,22	156 732,41
Autres immobilisations corporelles	604 984,83	105 050,78	493 943,01	111 041,82
<b>Totaux</b>	<b>2 656 333,60</b>	<b>256 454,04</b>	<b>1 761 044,66</b>	<b>895 288,94</b>

- (1) Valeur des biens à la date de signature du contrat de crédit-bail
- (2) Dotations aux amortissements qui auraient été comptabilisées si ces biens avaient été acquis et comptabilisés en immobilisations.

## Note n° 8 : Évaluation des stocks consommés

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du "prix moyen pondéré" pour sept établissements et, selon la méthode "premier entré / premier sorti" pour deux établissements. Ils sont dépréciés en tenant compte des perspectives de ventes.

## Note n° 9 : Évaluations des stocks fabriqués

Les stocks fabriqués par les ESAT sont valorisés à 80 % du prix de vente ou en fonction du taux d'avancement, ils sont dépréciés en fonction des perspectives de ventes.



## Note n° 10 : Créances

- Classement par échéance

CREANCES		BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE ACTIF	
			A UN AN AU +	A + D'UN AN
I M M O B I L I S E S	CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	489 850,74	0,00	489 850,74
	PRETS	609,00	240,00	369,00
	AUTRES IMMOB. FINANCIERES	207 615,73	10 587,14	197 028,59
	<i>SOUS TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</i>	<i>698 075,47</i>	<i>10 827,14</i>	<i>687 248,33</i>
	<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>11 316 098,04</b>	<b>10 085 531,34</b>	<b>1 230 566,70</b>
C I R C U L A N T	REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES (1)	3 756 807,07	3 261 332,81	495 474,26
	CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	4 288 450,37	4 286 806,70	1 643,67
	AUTRES CREANCES	2 314 277,16	2 300 861,90	13 415,26
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	258 487,97	225 702,79	32 785,18
	<i>SOUS TOTAL ACTIF CIRCULANT</i>	<i>10 618 022,57</i>	<i>10 074 704,20</i>	<i>543 318,37</i>
Prêts accordés cours exercice		0,00		
Remboursements obtenus au cours de l'exercice		240,00		

(1) : dont 495 474,26 euros : dotation globale des ESAT de 1986 non versée, en application de la circulaire ministérielle n° 86-39 du 25 Août 1986 (cette somme a été comptabilisée en provisions en 2016)

- les créances sont dépréciées selon les probabilités de recouvrement de ces dernières.

## Note n° 11 : Produits à recevoir

Les facturations à établir par les I.M.E. pour l'accueil d'usagers, dont la prise en charge par une Caisse d'Assurance Maladie n'était pas encore acquise au 31 décembre 2017, s'élèvent à 74 106 euros.

Les facturations à établir par les Foyers dont la prise en charge par les Conseils Départementaux n'était pas acquise au 31 décembre 2017, s'élèvent à 87 499 euros.

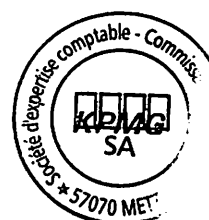
Les prestations de services en attente de facturation par les ESAT atteignent 10 568 euros.

## Note n° 12 : Valeurs mobilières de placement

Les titres financiers acquis au 31-12-2017 sont inscrits au bilan dans les comptes "valeurs mobilières de placement" pour 13 887 953 euros dont 1 201 388 d'obligations. On constate en fin d'exercice un total de plus et moins values latentes de 64 452 euros.

## Note n° 13 : Charges constatées d'avance

Ce poste concerne divers contrats relatifs à 2018 (charges externes)



## BILAN PASSIF

### Note n° 14 : Fonds associatifs sans droit de reprise

Ce poste retrace les moyens en nature ou en espèces reçus par l'Association depuis sa création en vue d'assurer sa mission (subventions d'investissement renouvelables, libéralités ayant caractère d'apport).

Ce poste est complété par l'affectation des résultats de l'activité associative (dons, Opérations Brioches, ventes de Cartes de Vœux etc....).

### Mouvements en 2017 :

- Affectation au compte de dotation de l'excédent de 2016 de l'Association selon la décision de l'Assemblée Générale du 24 juin 2017 :	311 436,50
- Fonds de dotation DECIDEM au profit du Foyer Michelet :	310 381,21
- Autres subventions :	1 978,40
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>623 796,11</b>

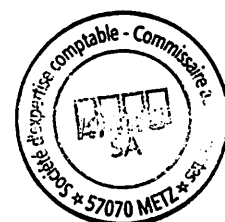
### Note n° 15 : Réserves

Les différents postes de réserves :

- excédents affectés à l'investissement,
- réserve de trésorerie,
- autres réserves, dont la réserve de compensation qui s'élève à 5 847 498,78 euros et la réserve pour la rémunération des personnes handicapées pour un montant de 1 427 932,90 euros.

Tableau de variation des réserves					
Natures des réserves	Début Exercice	* Dotations Exercice	* Reprises Exercice	Autres Mouvements	Fin Exercice
* Réserve d'investissement	10 031 645,30	0,00	0,00	721 813,20	10 753 458,50
* Réserve de trésorerie	1 728 238,47	0,00	0,00	0,00	1 728 238,47
* Autres réserves	8 232 323,41	13 554,70	0,00	659 658,63	8 905 536,74
<b>Total</b>	<b>19 992 207,18</b>	<b>13 554,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1 381 471,83</b>	<b>21 387 233,71</b>

\* Contrepartie comptes 68 pour les dotations et 78 pour les reprises.



## Note n° 16 : Résultat sous contrôle de tiers financeurs

Le résultat sous contrôle de tiers financeurs est de 226 876,93 euros et représente :

\* les déficits de 2011 à 2015 des établissements sous contrôle de l'A.R.S. pour - 916 888,74 euros.

\* les résultats des exercices antérieurs repris en 2017 des établissements et services sous contrôle de l'A.R.S. pour 256 278,31 euros.

\* les résultats des exercices antérieurs 2016 qui seront repris en 2018 des établissements et services sous contrôle de l'A.R.S. pour 673 520,96 euros.

\* les résultats 2015 et 2016 du service tutélaire sous contrôle de la cohésion sociale pour 6 898,26 euros.

\* les résultats affectés au financement de Crédits non reconductibles à hauteur de 207 068,14 dont 56 000 euros pour le projet EMATEP et 141 068,14 euros pour le dispositif RAPT (réponse accompagnée pour tous) et 10 000 euros non définis.

## Note n° 17 : Résultat de l'exercice gestion contrôlée

Les déficits et les excédents de 2017 des établissements sous contrôle de l'A.R.S. et de la cohésion sociale ou de la D.I.S.A.S.(Conseil Départemental) s'élèvent à 683 957,28 euros. Ils seront affectés selon les dispositions prévues dans les différents contrats, articles de référence indiqués ci-dessous :

Contrat CPOM ONDAM et PÔLE TRAVAIL - Article 5.5 : Principe de gestion

L'organisme gestionnaire est libre d'affecter ses résultats dans la limite de 80% des résultats nets excédentaires. L'ARS Alsace, Champagne-Ardenne, Lorraine se réserve le droit d'affecter, voire de reprendre tout ou partie de la part représentant les 20% restant. L'affectation des résultats devra toutefois s'effectuer en fonction des moyens et actions à mettre en oeuvre pour atteindre les objectifs fixés dans ce contrat.

Contrat CPOM Conseil Départemental - Article 4-4-4 : Affectation des résultats

L'affectation des résultats est librement décidée par l'AEIM-ADAPEI 54 dans le respect des règles fixées par l'article R.314-51 du Code de l'Action Sociale et des Familles.

Le résultat du service tutélaire sera affecté en fonction de la décision de la Direction Générale de la cohésion sociale.

Les affectations des résultats 2017 des établissements dépendant de la D.I.S.A.S. et de l'A.R.S. seront proposées et votées lors de l'Assemblée Générale de l'A.E.I.M.

## Note n° 18 : Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables

Ce poste concerne des subventions CNSA, des subventions versées par le Rotary Club, des fonds collectés au titre de la Taxe d'Apprentissage et des subventions relevant du Fonds d'Intervention Régionale.

## Note n° 19 : Provisions réglementées

- Les provisions de trésorerie ont été constituées avec l'autorisation de l'A.R.S. et de la D.I.S.A.S. dans les établissements sous leur contrôle. Elles ne pourront être reprises qu'avec leur accord.

- Cumul des crédits non reconductibles destinés à soutenir l'investissement versés par l'ARS.



**Note n° 20 : État des provisions et des fonds dédiés à la clôture de l'exercice**

Natures des provisions	Début Exercice	Dotations Exercice	Reprises Exercice	Autres Mouvements	Fin Exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
RESERVE TRESORERIE	207 494,02	0,00	71 161,40	0,00	136 332,62
PROV. POUR RENOUELEMENT IMMOB.	1 543 118,72	243 457,00	39 909,12	0,00	1 746 666,60
DIFF. REALISAT. ELEMENTS ACTIF	1 351 662,54	23 248,68	10 781,11	0,00	1 364 130,11
<i>sous total a</i>	3 102 275,28	266 705,68	121 851,63	0,00	3 247 129,33
<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR LITIGES	115 405,90	28 474,00	114 205,90	0,00	29 674,00
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROV. PENSIONS ET OBLIG. SIM.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROV. POUR GROSSES REPARATIONS	253 102,57	0,00	0,00	0,00	253 102,57
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	18 023,99	0,00	12 783,99	0,00	5 240,00
<i>sous total b</i>	386 532,46	28 474,00	126 989,89	0,00	288 016,57
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
SUR STOCKS ET EN COURS	142 598,46	60 757,65	33 213,04	0,00	170 143,07
SUR AVANCES & ACOMPTES VERSES/CDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUR COMPTES REDEVABLES	541 770,66	10 002,95	37 183,82	0,00	514 589,79
SUR COMPTES CLIENTS	31 985,46	6 942,24	4 361,96	0,00	34 565,74
SUR AUTRES CREANCES	167 226,10	4 490,25	10 771,62	0,00	160 944,73
SUR COMPTES FINANCIERS	66 549,03	0,00	15 489,80	0,00	51 059,23
<i>sous total c</i>	950 129,71	82 193,09	101 020,24	0,00	931 302,56
PROV./IMMOBILISAT. FINANCIERES	7 219,86	0,00	0,00	178,80	7 398,66
FONDS DÉDIÉS	755 729,98	2 341 303,30	359 709,23	0,00	2 737 324,05
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>5 201 887,29</b>	<b>2 718 676,07</b>	<b>709 570,99</b>	<b>178,80</b>	<b>7 211 171,17</b>
Dont dotations et reprises :					
EXPLOITATION		110 667,09	211 299,40		
FINANCIERES		0,00	15 489,80		
EXCEPTIONNELLES (dont fonds dédiés)		2 608 008,98	482 781,79		

**Note n° 21 : Fonds dédiés**

Les dotations 2017 s'élèvent à 2 341 303,30 € et se décomposent comme suit :

- Le CITS de 984 861 € (Crédit d'Impôt de Taxe sur les Salaires) non engagé en 2017 a été comptabilisé pour 970 000 € en Fonds dédié et 10 540 € imputés directement sur le service tutélaire.

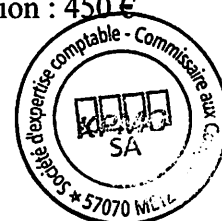
- Opération Brioches 2017 : l'excédent de ressources obtenu à hauteur de 174 569,85 € est dédié à la création d'un "Fonds de solidarité" propre à l'AEIM (cf note n°37).

- Les Crédits Non Reconductibles perçus et non engagés sur cet exercice s'élèvent à 133 455,88 €. La nature de ces crédits porte sur des gratifications de stagiaires, les systèmes d'information, renforcement en personnels, projet SIMOT, contrat de professionnalisation.

- Afin d'optimiser l'enveloppe CPOM des fonds ont été dédiés au financement d'Indemnités de départ en retraite pour les exercices de 2018 à 2022 (durée de notre CPOM) soit 816 766,57 €.

- Subvention FIR pour un montant de 79 061 € (SI RH – DEA) ; autre subvention : 450 €

- Plan Autisme, les fonds non engagés courant 2017 se montent à 167 000 €



## Note n° 22 : Dettes

- Classement par échéance

DETTES	BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		A UN AN AU +	A + D'UN AN	A + DE 5 ANS
EMPRUNTS (1) & DETTES ETAB. DE CREDIT	8 912 419,78	619 430,95	2 286 749,66	6 006 239,17
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV. (1)	90 734,75	45 367,40	45 367,35	0,00
FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	4 295 189,03	4 295 189,03	0,00	0,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 394 450,29	8 394 450,29	0,00	0,00
DETTES SUR IMMOB. & COMPTES RATTACHES	736 362,75	736 362,75	0,00	0,00
AUTRES DETTES	492 353,56	492 353,56	0,00	0,00
AVANCES ACOMPTES RECUS / CDE EN COURS	198,07	198,07	0,00	0,00
REDEVABLES CREDITEURS	1 007 315,43	501 176,83	495 518,60	10 620,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	85 860,61	85 860,61	0,00	0,00
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>24 014 884,27</b>	<b>15 170 389,49</b>	<b>2 827 635,61</b>	<b>6 016 859,17</b>
(1) Emprunts souscrits ou débloqués cours exercice	1 500 000,00			
Emprunts remboursés cours exercice	420 718,42			

- Congés à payer:

- Entreprise Adaptée:

Les droits à congés acquis au 31.12.2017 par les salariés de l'A.P.P.S. sont de 189 748 euros

- Autres établissements:

Les droits à congés acquis au 31.12.2017 par l'encadrement sont de 4 018 598,57 euros charges sociales et fiscales incluses. Par rapport à 2016, la variation est de 312 272,10 euros.





## **C/ - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT**

### **Note n° 23: Achats et ventes de marchandises**

Il s'agit principalement de l' "Opération Brioches" et de la vente de pare-soleil fabriqués et achetés en interne.

### **Note n° 24 : Ventilation du chiffre d'affaires / produits des activités courantes**

- Ventes de marchandises :	1 144 428,66
- Production vendue (ESAT et A.P.P.S.):	16 422 191,57
- Produits des tarifications :	
. Dotation CPOM des ESAT :	14 231 159,00
. Dotation CPOM des I.M.E., M.A.S. et S.S.E.S.D.	26 370 640,00
. Dotation CPOM des Foyers:	19 853 396,00
. Prix de journée des Foyers et CRETON (dont participations des résidents)	3 503 776,95
. dotation globale du service tutélaire	461 290,00
. Autres financeurs (RAPH - Belgique)	88 372,00
- Produits des activités annexes :	1 397 891,00
Il s'agit principalement :	
. <i>De remboursements de repas dans les ESAT,</i>	
. <i>De participations des Usagers à leur hébergement dans les foyers de jour</i>	
. <i>Du forfait journalier</i>	
<b>Total Chiffre d'affaires :</b>	<b>83 473 145,18</b>

### **Note n° 25 : Subventions d'exploitation**

Il s'agit principalement d'une subvention versée par l'État à l'A.P.P.S. et du financement de formation par le Fonds d'Intervention Régional.

### **Note n° 26 : Aide aux postes personnes handicapées**

L'A.S.P. (Agence de Service et de Paiement) participe à la rémunération des Travailleurs Handicapés de telle sorte qu'ils puissent percevoir une rémunération égale à la garantie de ressources.



## Note n° 27 : Autres produits de gestion courante

Il s'agit principalement :

- de l'A.P.L. perçue par les Foyers .
- d'émoluments versés par les majeurs protégés au service tutélaire.
- Remboursement de charges salariales (comptes épargne temps et contrats d'avenir)
- de remboursements de frais et d'indemnités journalières.

## Note n° 28 : Transferts de charges d'exploitation

Les transferts de charges sont essentiellement constitués par les primes d'intéressement versées aux travailleurs non valides et des remboursements d'assurance.

## Note n° 29 : Informations diverses :

### **\* Ventilation de l'effectif au 31/12/2017 :**

Effectif CDI :	1103
Effectif CDD :	147
Travailleurs Handicapés :	
- A.P.:	140
- ESAT:	1 156

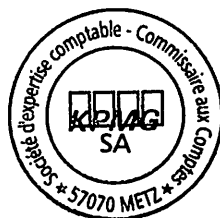
### **\* Honoraires des Commissaires aux comptes:**

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 120 184,68 euros.

## Note n° 30 : Résultat exceptionnel

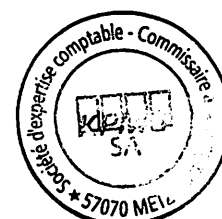
Le résultat exceptionnel s'élève à 452 961,34 euros, sa composition est :

- Dons et legs reçus	76 426,12
- moins value sur cession d'immobilisation	-18 105,43
- Variation des prov réglementées (actifs immobilisés) Foyer Michelet	-12 467,57
- Pénalités amendes dommages et intérêts (versés - perçus)	-45 126,70
- Variation entre dotations et reprises des subventions pour renouvellement d'immobilisations	-203 547,88
- Produits antérieurs DDTMO	495 518,60
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	101 453,64
- Reprises des prov réglementées (couverture BFR) CFS	71 161,40
- Abandon projet KALITECH	-9 600,00
- Divers	-2 750,84



Note n° 31 : Formation du résultat

ETABLISSEMENT	GESTION CONTROLEE					GESTION PROPRE	
	SOLDE COMPTE RESULTAT	REPRISE RESULTAT	VARIATIO N CONGES PAYES	EXCEDENT 2017 A AFFECTER	DEFICIT 2017 A AFFECTER	EXCEDENT 2017 BILAN	DEFICIT 2017 BILAN
- I.M.E. CHENIERES	13 438,18	21 577,00	22 629,08	57 644,26			
- I.M.E. CAREL	239 645,02	84 300,00	68 180,50	392 125,52			
- I.M.E. TOUL	6 509,34	37 206,00	6 592,91	50 308,25			
- I.M.E. BRIEY	81 549,46		21 757,40	103 306,86			
- I.M.E. PONT-A-MOUSSON	34 822,27	86 631,00	16 725,73	138 179,00			
- I.M.E. LUNEVILLE	-6 717,61	41310	25 828,36	60 420,75			
- S.S.E.S.D.	17 411,73		23 496,57	40 908,30			
- M.A.S.	-53 050,49		-23 509,70		-76 560,19		
- E.S.A.T. PIENNES	-17 098,23	26606,25	-3 235,65	6 272,37			-9 731,00
- E.S.A.T. HEILLECOURT	-5 469,14	4 910,35	3 058,22	2 499,43		23 487,66	
- E.S.A.T. VILLERS	142 103,65		9 999,60	152 103,25			-238 717,46
- E.S.A.T. LIVERDUN	-12 220,05		22812,31	10 592,26			-150 322,36
- E.S.A.T. LUDRES	-24 441,91	56 021,77	18 685,11	50 264,97			-7 882,93
- E.S.A.T. PONT-A-MOUSSON	-519,13		4 207,57	3 688,44		304 122,23	
- E.S.A.T. BRIEY	77 497,35	-87 538,37	11 391,11	1 350,09		191 590,64	
- E.S.A.T. LUNEVILLE	65 752,66		3 462,53	69 215,19			-42 348,11
- E.S.A.T. ST-NICOLAS	17 773,45		5 317,64	23 091,09			-7 172,88
- FOYER E. CIBULKA SAMSAH	6 317,69	-14 745,69	1 064,22		-7 363,78		
- FOYER E. CIBULKA CD	-31 038,06		8 573,25		-22 464,81		
- FOYER VILLERS	15 033,50		-3393,14	11 640,36			
- FOYER LIVERDUN	11 059,51		15554,11	26 613,62			
- RESIDENCE DU PARC	37 756,26		22 003,59	59 759,85			
- LES SAULNIERS	20 593,95		326,12	20 920,07			
- EAU-VIVE	-3 579,78		8 310,82	4 731,04			
- RESIDENCE HAUCOURT	-11 186,34		5 334,02		-5 852,32		
- LES AULNES	2 212,32		7 992,32	10 204,64			
- FOYER LUNEVILLE	-6 599,76		-20 595,89		-27 195,65		
- FOYER COLLON	-3 835,52		5 337,43	1 501,91			
- MICHELET SAMSAH	-555,34		1 418,58	863,24			
- MICHELET FAM	775,56		2 887,80	3 663,36			
- MICHELET CD	110 636,62		48,55	110 685,17			
- PRE ST-CHARLES SAMSAH	10 994,33		5 574,09	16 568,42			
- PRE ST-CHARLES CD	-5 867,47		-3 587,37		-9 454,84		
- FOYER ARC EN CIEL	-161 494,91		6 866,03		-154 628,88		
- FOYER LE TOULOIS FAM	626,07		3 187,00	3 813,07			
- FOYER LE TOULOIS CD	-46 268,88		-1 282,26		-47 551,14		
- S.A.V.S.	-2 200,24		5 054,39	2 854,15			
- C.F.S.	12 362,77			12 362,77			
- SIEGE	136 892,11		6 110,45	143 002,56			
- SERVICE SOCIAL	-777,58		602,68		-174,90		
- SERVICE TUTELLES	15 113,92		-11 886,78	3 227,14			
- ASSOCIATION						259 631,21	
- A.P.U.P.						7 989,65	
- RESIDENCE MARIE						8 770,00	
- A.P.P.S.						271 506,70	
- CUISINE CENTRALE						90 513,21	
<b>TOTAL</b>	<b>683 957,28</b>	<b>256 278,31</b>	<b>302 899,30</b>	<b>1 594 381,40</b>	<b>-351 246,51</b>	<b>1 157 611,30</b>	<b>-456 174,74</b>
				<b>1 243 134,89</b>		<b>701 436,56</b>	
						<b>1 944 571,45</b>	



## D/ - ENGAGEMENTS

### Note n° 32 : Engagement pris en matière de retraite

La méthode d'évaluation appliquée est dite prospective, toutes les personnes sont prises en compte dans le calcul de la provision et fonction des paramètres suivants :

- Salariés : CDI
- Age de la retraite : 62 ans
- Evolution annuelle des salaires : 1,5%
- Taux monétaire : 1,8 %
- Table de mortalité INSEE T68 France métropolitaine
- Taux de charges patronales : 43,50 %
- Taux de taxe sur les salaires : 7,94 %
- Turn Over : faible

Indemnités de départ en retraite provisionnées au bilan 2017 en fonds dédiés	911 549,08
Montant de l'engagement restant au 31/12/2017	5 725 221,30
Total de la valorisation de l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière à la clôture de l'exercice	6 636 770,38

### Note n° 33 : Rémunérations

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'a pas été versé de rémunérations et d'avantages en nature aux trois plus hauts dirigeants bénévoles en 2017.

### Note n° 34 : Sûretés réelles accordées

#### \* Nantissements :

Établissement	Dettes au 31/12/2017	Biens donnés en garantie
ESAT LUDRES	1 664 222,16	1 BMTM CREDIT COOPERATIF

#### \* Hypothèques :

Établissement	Dettes au 31/12/2017
ESAT HEILLECOURT	29 333,17
ESAT PONT-A-MOUSSON	255 362,50
SIEGE	384 800,00
S.S.E.S.D.	141 525,00
A.P.P.S.	224 464,97

#### \* Garanties affectées à un engagement :

Établissement	Montant	Type
ESAT LUDRES	832 111,00	Gage
ESAT HEILLECOURT	192 000,00	Hypothèque
ESAT PONT-A-MOUSSON	790 800,00	Hypothèque
SIEGE	998 400,00	Hypothèque
S.S.E.S.D.	306 000,00	Hypothèque
A.P.P.S.	335 000,00	Hypothèque



Note n° 35 : Crédit-bail

ENGAGEMENTS DE CRÉDIT BAIL							
Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				valeur de rachat
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	total à payer	
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains	5 043,12	57 682,43	5 105,73	17 640,55	0,00	22 746,28	0,05
Constructions	106 981,01	1 223 637,78	108 309,70	374 215,06	0,00	482 524,76	0,95
Installation Technique matériel & outillage	122 360,73	614 096,26	102 434,04	111 005,96	0,00	213 440,00	7 176,40
Autres immobilisations corporelles	164 825,62	651 813,13	120 782,62	95 962,29	0,00	216 744,91	61 560,69
	399 210,48	2 547 229,60	336 632,09	598 823,86	0,00	935 455,95	68 738,09

**E/- AUTRES INFORMATIONS**

**Note n° 36 : Fonds des Majeurs Protégés**

Le montant total de l'ensemble des comptes gérés des Majeurs Protégés, pour lesquels l'Association a reçu mandat de gestion, au titre du Service de Tutelles s'élève à 24 713 K€.

Cette somme n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation qui aurait du aboutir à l'inscription en créances et dettes d'une somme d'un égal montant.

