

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

RELATIVE A L'ANNEE 2021

24 NOVEMBRE 2022 A 18 H

Le 24 novembre 2022 à 18 heures, les adhérents se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, dans la salle de réunion du siège social de l'AIST – La Prévention active sise 1 rue des Frères Lumière – ZI du Brézet à Clermont-Ferrand, sur convocation du Conseil d'Administration, conformément aux statuts.

Le Président ouvre l'Assemblée et rappelle que, suivant les statuts, chaque adhérent, à jour de ses cotisations, a été convoqué à l'Assemblée Générale Ordinaire, par mail, voie de presse et site Internet de l'AIST – La prévention active au moins 15 jours calendaires avant la date fixée.

- ⇒ Envoi newsletter par email aux adhérents et mise en ligne des éléments sur le site internet www.aistlapreventionactive.fr le mardi 26 octobre 2022 ;
- ⇒ Publication par voie de presse – Journal La Montagne (Puy de Dôme et Haute-Loire) le lundi 7 novembre 2022.

Le Président rappelle les articles des statuts de l'association relatifs à la représentativité attendue dans le cadre de l'Assemblée Générale Ordinaire :

- ⇒ Article 10.4: « L'Assemblée Générale Ordinaire peut délibérer valablement quel que soit le nombre des adhérents présents. »
- ⇒ Article 10.9: « Les décisions de l'Assemblée Générale Ordinaire sont prises à la majorité des voix des adhérents présents ou représentés. »

Les membres de l'Assemblée Générale Ordinaire ont élargé la feuille de présence en entrant en séance.

La feuille de présence est vérifiée.

Sur un total de 15 829 adhérents représentant l'Association, soit 26 881 voix,

- les 18 membres présents représentent **60 voix**, et sont porteurs de **80 voix** de pouvoirs nominatifs ;
⇒ **soit un total de 140 voix pour les présents et représentés ;**
- les pouvoirs en blanc représentent **73 voix ;**
- les votes par correspondance représentent **43 voix ;**
⇒ **soit un total de 116 voix pour les pouvoirs en blanc et votes par correspondance ;**
⇒ **pour un total de 256 voix.**

PROCES VERBAL

L'Assemblée Générale Ordinaire, en ce jour, est présidée par le Président du Conseil d'Administration, en exercice, Monsieur Jean-Yves Resche.

Sur proposition du Président, sont désignés comme scrutateurs :

- 1^{er} scrutateur : Monsieur Gaël BOYER – société PREVENTION SPORT SANTE
- 2^{ème} scrutateur : Madame Corinne BERNON – Amicale Laïque F.J.E.P.
- Secrétaire de séance : Monsieur Jean-Christophe JOURDY – Entreprise LOJELIS

Le Président déclare que les résolutions devant, d'après les dispositions statutaires, être communiquées aux membres de l'Association avant la tenue de l'Assemblée Générale, l'ont été, figurant sur la convocation adressée par mail et sur le site internet. L'Assemblée lui en donne acte.

Résolution 1

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport moral, approuve ledit rapport.

Le Président et Pascal Jouvin, Directeur de l'AIST La prévention active, présentent le rapport moral du Conseil d'Administration de l'exercice écoulé (cf présentation annexée).

Contre : 0 / Abstention : 24 / Pour : 232 voix

La résolution 1 est approuvée à l'unanimité (moins 24 voix d'abstention).

Résolution 2

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport financier de l'année 2021, entendu la lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, et pris connaissance du contenu des comptes annuels et du résultat de l'exercice 2021, approuve lesdits comptes et le résultat (-131 564,12 €) qui en résulte.

Monsieur Stéphane Cano, Responsable Administratif et Financier présente la situation financière de l'Association durant l'exercice écoulé (cf présentation annexée).

Monsieur Wolff, Commissaires aux Comptes SAS Wolff présente son rapport général sur les comptes de l'exercice 2021 et son rapport spécial sur les conventions règlementées.

Contre : 0 / Abstention : 24 / Pour : 232 voix

La résolution 2 est approuvée à l'unanimité (moins 24 voix d'abstention).

Résolution 3

L'Assemblée Générale Ordinaire, décide d'apurer la perte de l'exercice 2021 (-131 564,12 €) par imputation sur les réserves de l'Association L'AIST La prévention active.

Contre : 0 / Abstention : 3 / Pour : 253 voix

La résolution 3 est approuvée à l'unanimité (moins 3 voix d'abstention).

Résolution 4

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, prend acte des informations qu'il contient et de l'absence de conventions réglementées nouvelles conclues au cours de l'exercice 2021.

Contre : 0 / Abstention : 24 / Pour : 232 voix

La résolution 4 est approuvée à l'unanimité (moins 24 voix d'abstention).

Résolution 5

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport moral, du rapport financier, du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2021 et du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, donne quitus aux administrateurs de leur gestion pour l'exercice 2021.

Contre : 1 / Abstention : 6 / Pour : 249 voix

La résolution 5 est approuvée à l'unanimité (moins 6 voix d'abstention et 1 voix défavorable).

Quatre adhérents représentant respectivement 6 voix, 5 voix, 3 voix et 1 voix quittent la séance, engendrant un décompte global de 256-6-5-3-1 voix = 241 voix à compter de la résolution n°6.

Résolution 6

L'Assemblée Générale Ordinaire, approuve le budget prévisionnel 2023 tel qu'il lui a été présenté ainsi que le calcul des cotisations qui en résulte.

Monsieur Stéphane Cano, Responsable Administratif et Financier présente le budget 2023 proposé par le Conseil d'Administration.

Contre : 5 / Abstention : 2 / Pour : 234 voix

La résolution 6 est approuvée à l'unanimité (moins 2 voix d'abstention et 5 voix défavorables).

Résolution 7

L'Assemblée Générale Ordinaire, décide de donner au Conseil d'Administration la possibilité de revoir à la baisse le montant des cotisations fixées « per capita » en fonction des effectifs en charge au 31 décembre 2022. Cette possibilité devra être utilisée dans le respect de l'équilibre budgétaire tel qu'il a été voté à la 6ème résolution.

Contre : 0 / Abstention : 1 / Pour : 240 voix

La résolution 7 est approuvée à l'unanimité (moins 1 voix d'abstention).

Résolution 8

L'Assemblée Générale Ordinaire, donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait de procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités légales.

Contre : 3 / Abstention : 19 / Pour : 219 voix

La résolution 8 est approuvée à l'unanimité (moins 19 voix d'abstention et 3 voix défavorables).

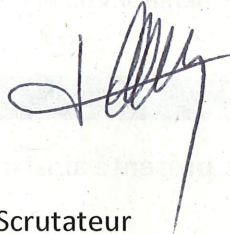
Clôture de l'Assemblée Générale Ordinaire

Plus rien n'étant inscrit à l'ordre du jour, la séance est levée à 20 heures.

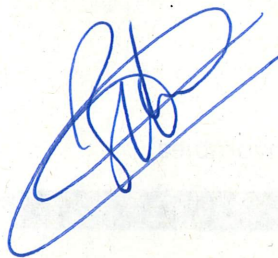
De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président de séance, les scrutateurs et le secrétaire de séance.

Fait le 24 novembre 2022

Jean-Yves RESCHE,
Président de l'AIST- La prévention active



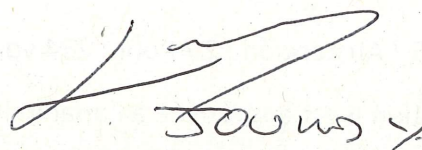
2^{ème} Scrutateur
Mme Corinne BERNON – Amicale Laïque F.J.E.P.



1^{er} Scrutateur
M. Gaël BOYER – société PREVENTION SPORT SANTE



Secrétaire de séance
M. Jean-Christophe JOURDY – société LOJELIS



Assemblée Générale Ordinaire



24 Novembre 2022

Discours du Président
Ouverture de l'Assemblée Générale Ordinaire
Jean-Yves RESCHE - Président



Avis de Convocation



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
de l'Association AIST La prévention active

AVIS DE CONVOCATION

Le jeudi 24 novembre 2022 à 18 heures, l'Association Interprofessionnelle de Santé au travail, AIST La prévention active invite ses **15.829 adhérents**, chefs d'entreprises du Département du Puy-de-Dôme et de l'arrondissement de Brioude en Haute-Loire, à se réunir en **Assemblée Générale Ordinaire**, en salle de réunion du siège social situé au Brézet, 1, rue des Frères Lumière, à Clermont-Ferrand.

Lors de l'Assemblée Générale Ordinaire, le Président Jean-Yves Resche présentera les travaux du Conseil d'Administration 2021, les comptes de l'année 2021, l'activité médicale de l'année 2021, le budget prévisionnel 2023, le montant des cotisations 2023. Les informations liées à l'Assemblée Générale Ordinaire sont disponibles sur notre site internet www.aistlapreventionactive.fr.

- Newsletter adhérents envoyée par mail le **Mercredi 26 Octobre 2022**
- Et informations mises à disposition sur le site Internet www.aistlapreventionactive.fr le même jour
- Publication La Montagne (Puy de Dôme & Haute-Loire) le **Lundi 7 Novembre 2022**

Représentativité

- **Rappel des statuts:**

- Article 10.4: « L'Assemblée Générale Ordinaire peut délibérer valablement quel que soit le nombre des adhérents présents. »
- Article 10.9: « Les décisions de l'Assemblée Générale Ordinaire sont prises à la majorité des voix des adhérents présents ou représentés. »

Nombre total d'adhérents	Nombre de voix correspondant
15 829	26 881

Désignation des scrutateurs et secrétaire de séance

Fonction	Nom	Adhérent/Entreprise
1 ^{er} scrutateur	M. Gaël BOYER	PREVENTION SPORT SANTE
2 ^{ème} scrutateur	Mme Corinne BERNON	Amicale Laïque F.J.E.P.
Secrétaire de séance	M. Jean-Christophe JOURDY	LOJELIS

Rapport Moral 2021

Jean-Yves RESCHE- Président



2021 : année Post COVID

- **2200 vaccinations réalisées par l'AIST**
- **Facilités de paiement pour 1110 adhérents**
- **Des collaborateurs soumis à l'obligation vaccinale**

2021 : Réforme Santé au travail

- **A.N.I. du 10/12/2020**
- **Loi votée le 02 Août 2021**

Nouveautés de la loi de 2021

- Document Unique d'Evaluation des Risques Professionnels (DUERP)
- Offre socle dont Maintien en emploi
- Vaccination et dépistage
- Téléconsultation
- Certification
- Nouvelles visites : Mi-carrière et post exposition
- Rendez-vous de liaison
- Travailleurs indépendants

Des projets à long terme

- **Nouveau centre à Issoire**
- **Informatisation accrue des dossiers médicaux**

Une Gouvernance impliquée

- **Contribution importante des administrateurs:**
 - 5 réunions du Conseil d'Administration
 - 6 réunions du Bureau
 - 4 réunions de la Commission de Contrôle
 - **Travaux en commissions:**
 - Commission Finances, juridique et éthique : 3 réunions
 - Commission Positionnement des Centres : 2 réunions
 - Commission Informatique et réseau : 1 réunion
 - Commission projet de service : 1 réunion

Projets lancés ou conclus dans l'année

- **Projet de service**
- **Cahier des charges COVID pour les centres**
- **Conformité PMR**
- **Règlement intérieur mis à jour**
- **Création des numéros INS**
- **Externalisation de la mission DPO**
- **Validation cellule RPS**
- **Financement de la DIRECCTE sur projet Pharmacie**

Pénurie médicale

- **Diminution de 11,3% du temps médical en 22 mois au sein de l'AIST
(15% en 5 ans en France)**
- **34 ETP infirmiers pour 30 ETP médecins actuellement**

Activité 2021 du service

- 87 500 visites médicales
- 4 500 entreprises bénéficiant d'actions de prévention
- 8 000 actions de maintien en emploi
- 1 200 salariés inaptes
- 250 participants aux webinaires et ateliers

Résolutions

Jean-Yves RESCHE - Président



VOTE RESOLUTION 1

- Première résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire,

- Après avoir entendu la lecture du rapport moral, approuve ledit rapport.

Arrêté des comptes
Année 2021
Stéphane CANO – Responsable
Administratif et Financier



Rapport financier 2021

- **Comptes établis et présentés :**
 - Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels
 - Et en application du nouveau règlement ANC n°2018-06

Total bilan : 8 395 552 €

Chiffre d'Affaires : 14 328 006 €

Résultat net comptable : - 131 564 €

Bilan actif

- **Actif immobilisé net: 4 874 195 €**

dont 323 951€ de terrain, 3 332 037€ de construction, 464 879€ de matériel médical et d'outillage et 572 503€ de prêt au titre de l'Effort Construction.

La variation de ce poste par rapport à 2020 est de -385 415 €, due à l'augmentation des amortissements (+493K€) compensée par les principales acquisitions de l'année 2021 :

Matériel informatique (30 PC portables)	24 K€
Réfection toiture Beaumont	20 K€
Matériel médical (dont 5 audiomètres)	10 K€
Développement Dinamit Per capita	6 K€

- **Créances : 629 004 €**

La variation de ce poste par rapport à 2020 est de -376 689 €,

- **Placements et Trésorerie : 2 821 968 €**

Bilan passif

- **Fonds associatifs: 2 575 235 €**

Dont Autres réserves : 2 706 799 €

Dont Résultat de l'exercice : -131 564 €

- **Provisions pour charges: 921 321 €**

- **Dettes: 4 883 231 €**

Dettes bancaires : 1 850 941 €

	Montant brut	A 1 an au +	A+ d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
	1 850 941	299 756	1 025 144	526 042

Emprunts souscrits en cours d'exercice	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	297 701

Dettes fournisseurs : 285 433 €

Dettes fiscales et sociales : 2 458 650 € (dont au titre de la provision congés payés : 813 067 €)

Compte de résultat synthétique

En K€

REEL 2021

BUDGET
2021

REEL 2020

CHIFFRE D'AFFAIRES	14 328	14 596	14 261
Charges externes	2 250	2 451	2 261
VALEUR AJOUTEE	12 078	12 145	12 000
Impôts et taxes	379	395	402
Salaires et charges	11 109	11 224	11 261
RESULTAT D'EXPLOITATION	32	-106	-456
Résultat financier	9	19	5
Résultat exceptionnel	-172	0	-135
RESULTAT NET	-132	-88	-586

L'analyse des écarts concerne le réel 2021 par rapport au réel 2020

- Chiffre d'affaires :**

en hausse de 0,5%, en 2021 le service est passé à la facturation Per capita, ce changement de méthode s'est accompagné d'une augmentation de 612K€ des cotisations / adhésions, parallèlement le chiffre d'affaires lié aux visites a diminué de 576K€

- Diminution des charges externes :**

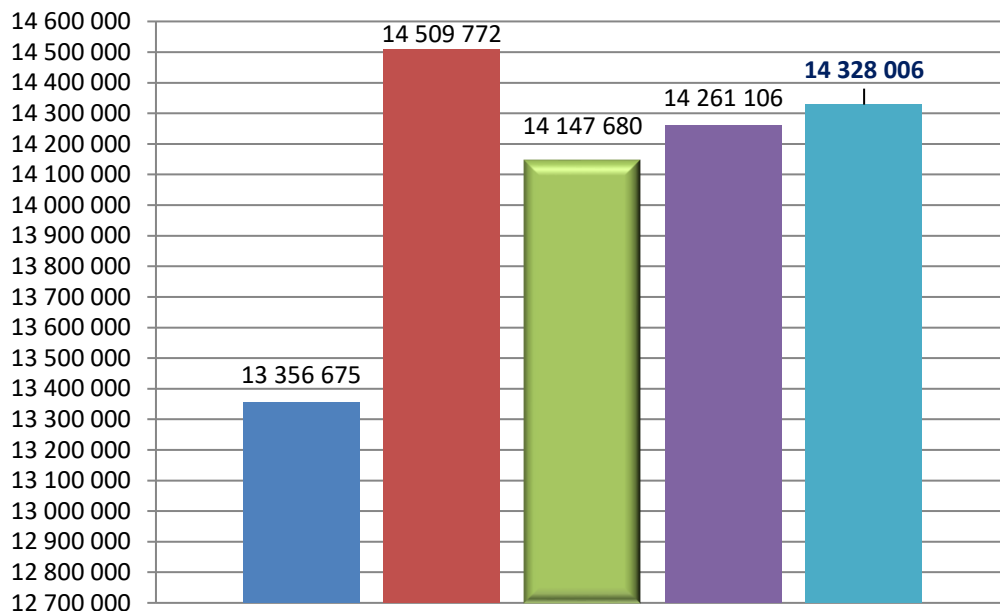
- poste numérisation dossiers médicaux -63K€ (Archiveco)
- téléphonie : bascule SFR / Bouygues - 40K€
- déploiement Office 365 + 55 K€ (Blizz)
- reprise de la formation + 42K€

- **Impôts et taxes :** la baisse de ce poste provient conjointement de la baisse de la CET (-56K€) et de l'augmentation de la formation continue (+35K€)
- **Salaires et charges :** en baisse de 1,35%
- **Résultat financier :** baisse des intérêts sur emprunts (-2K€) et hausse des produits de placement (+2K€)
- **Résultat exceptionnel :** incidence des adhérents passés en irrécouvrable ainsi que du redressement CFE

Le chiffre d'affaires

Evolution du chiffre d'affaires 2017-2021

■ 2017 ■ 2018 ■ 2019 ■ 2020 ■ 2021



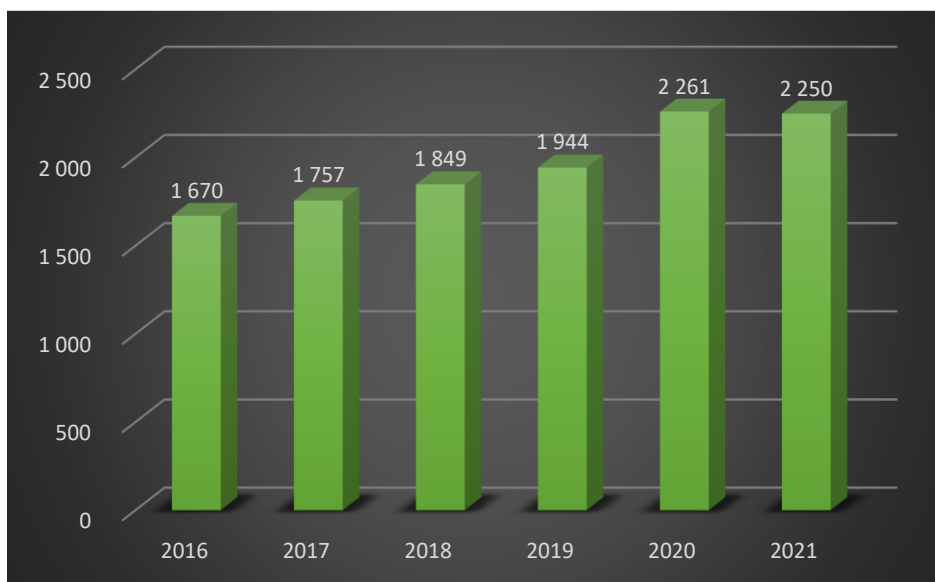
De quoi est composé notre chiffre d'affaires ?

Cotisations	13 629 502 €
Visites Intérim	481 280 €
Droit d'entrée	98 722 €
Rendez vous non honorés	115 850 €
Pénalités	760 €
Examens réglementaires	1 892 €

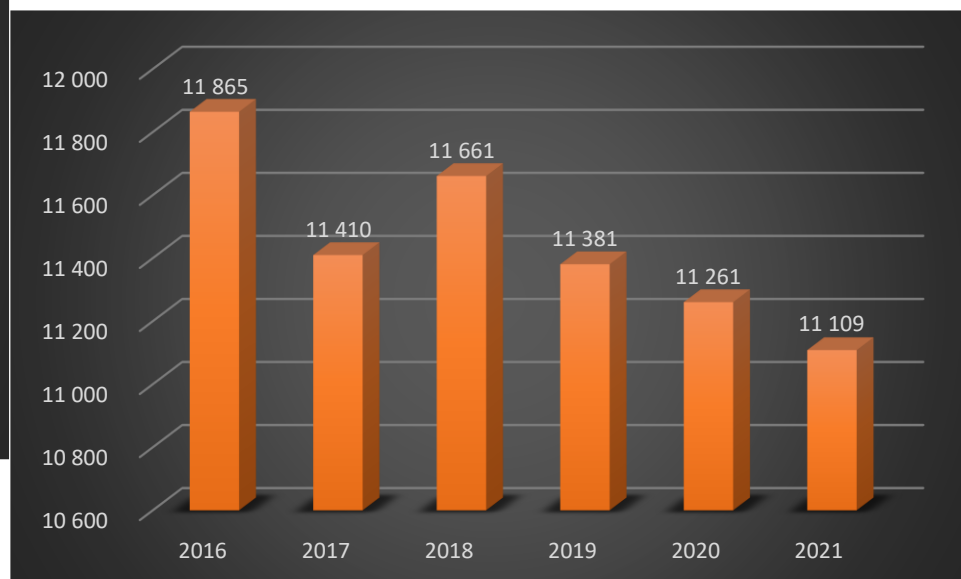
Chiffre d'affaires 2021 **14 328 006 €**

Evolution des 2 principaux postes de charges

Charges externes en K€
15% des charges d'exploitation



Salaires et charges sociales en K€
72% des charges d'exploitation



- Résultat d'exploitation = **bénéfice de 32 K€**
- Résultat courant avant impôts = **bénéfice de 41 K€**
- Résultat de l'exercice = **perte de 132 K€**
- CAF libre = **187 K€**, en augmentation de 35 K€ par rapport à 2020, du fait de la moindre perte comptable de l'exercice, minorée de l'augmentation des remboursements en capital des emprunts.

Rapport général et spécial du Commissaire aux comptes

Cabinet SAS WOLFF
Monsieur WOLFF

VOTE RESOLUTION 2

- Deuxième résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire,

- Après avoir entendu la lecture du rapport financier de l'année 2021, entendu la lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, et pris connaissance du contenu des comptes annuels et du résultat de l'exercice 2021, approuve lesdits comptes et le résultat (-131 564,12 €) qui en résulte.

VOTE RESOLUTION 3

- Troisième résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire,

- Décide d'apurer la perte de l'exercice 2021 (-131 564,12 €) par imputation sur les réserves de l'Association L'AIST La prévention active.

VOTE RESOLUTION 4

- Quatrième résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire,

- Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, prend acte des informations qu'il contient et de l'absence de conventions réglementées nouvelles conclues au cours de l'exercice 2021.

VOTE RESOLUTION 5

- Cinquième résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire,

- Après avoir entendu la lecture du rapport moral, du rapport financier, du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2021 et du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, donne quitus aux administrateurs de leur gestion pour l'exercice 2021.

Budget 2023

Evolution des charges par rapport au réel 2021

- **Charges externes: + 228 K€**

- Le plan de formation et charges associées (frais déplacements / missions) est réactivé à hauteur du budget 2020 (+183K€)
- Prestations informatiques liées à nouveaux projets (Nostra2 / logiciel qualité – SIRH...)
- Prise en compte de l'inflation + 6% vs 2022 (+61K€)

- **Salaires et charges sociales: + 1 808 K€**

- Impact NAO 2021 et 2022 : 705 K€ dont mise en ligne des salaires médecins avec national
- Recrutement de 6 infirmiers : 270 K€
- Création des postes ATST et IDEST itinérants pour la continuité de service : 85 K€
- Internalisation de 1,5 ETP psychologues du travail : 95 K€
- Structuration de l'encadrement de l'activité des IDEST et Assistantes médicales : 2 postes de coordination : 115 K€
- Internalisation RH + 2 ATST + Assistante Interne + Scanner
- Pas d'absentéisme budgété (400 K€ en 2021)

Budget 2023

Le chiffre d'affaires

- **Objectif : CAF libre positive**
 - Fin de la prise en charge de la fonction publique
 - Hypothèse d'évolution de 3,4 % des effectifs cotisants au regard des effectifs connus en juin
 - Passage à une cotisation à 50% pour les apprentis
 - Poly employeurs
- **Nécessité de passer la cotisation de 85€ à 87€ pour équilibrer la CAF libre. Ce montant pourra être revu à la baisse en janvier 2023 par le CA dès lors que l'effectif cotisant réel sera connu**

en K€	voté CA 06/10/22
Chiffre d'affaires	16 132
Direction	444
RH	83
Formation	185
Communication	57
Finance	258
Informatique	720
Maintenance	712
Qualité	2
IPRP	16
<i>Sous total Charges Externes</i>	<i>2 478</i>
Valeur ajoutée	13 654
Impôts et taxes - base salaires	152
Impôts et taxes	215
<i>Sous total Impôts et taxes</i>	<i>367</i>
Salaires	8 972
Intéressement	186
Charges Sociales	3 858
Transfert de charges	-100
<i>Sous total Masse Salaires</i>	<i>12 917</i>
Subvention exploitation	13
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	383
Immos: dotation aux amortiss. nette	462
RESULTAT EXPLOITATION	-79
<i>Résultat Financier</i>	<i>13</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-65
<i>Résultat Exceptionnel</i>	<i>0</i>
RESULTAT COMPTABLE	-65
CAF de l'exercice: Trésorerie générée par l'exploitation	396
<i>Total Remboursements Emprunts existants</i>	<i>-396</i>
CAF "libre" de l'exercice	0

Budget 2023

Cotisations 2023

TARIFS COTISATIONS ET AUTRES FACTURATIONS 2023 HT soumis au vote de l'Assemblée Générale du 24/11/2022

TARIFS HT 2023 :

Tarifs identiques pour les centres fixes et les centres d'entreprise

COTISATION ANNUELLE

Cotisation per capita	87,00 € par salarié en charge en 2022 (hors apprentis)
Cotisation apprentis	43,50 € par apprenti en charge en 2022
Cotisation # poly employeurs	60,90 € par salarié en charge en 2022
Cotisation salarié éloigné *	87,00 € par salarié en charge en 2022

COTISATIONS ADHESIONS

Droit d'entrée par salarié	25,00 € par salarié déclaré au moment de l'adhésion (y compris pour les apprentis)
Cotisation adhésion	87,00 € par salarié déclaré au moment de l'adhésion (sauf apprentis 43,50€) y compris pour salarié éloigné (*)
Régularisation adhésion	Droit d'entrée et cotisation, par salarié non déclaré à l'adhésion et vu en visite (l'année d'adhésion)

COTISATIONS SPECIFIQUES ET AUTRES FACTURATIONS DIVERSES

Visite salarié intérimaire	87,00 € par acte effectué (visite effectuée)
Rendez-vous non honoré	50,00 € par salarié absent au rendez-vous confirmé par convocation

poly employeurs : tous salariés ayant eu simultanément ou successivement plusieurs employeurs adhérents à l'AIST dans le courant de l'année 2022.

* salarié éloigné : salarié exerçant dans le département du Puy de Dôme ou Brioude, dont l'employeur est implanté hors département du Puy de Dôme ou Brioude.

VOTE RESOLUTION 6

- Sixième résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire,

- Approuve le budget prévisionnel 2023 tel qu'il lui a été présenté ainsi que le calcul des cotisations qui en résulte.

VOTE RESOLUTION 7

- Septième résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire,

- Décide de donner au Conseil d'Administration la possibilité de revoir à la baisse le montant des cotisations fixées « per capita » en fonction des effectifs en charge au 31 décembre 2022. Cette possibilité devra être utilisée dans le respect de l'équilibre budgétaire tel qu'il a été voté à la 6ème résolution.

VOTE RESOLUTION 8

- Huitième résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire,

- Donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait de procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités légales.

CLÔTURE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Merci de votre participation





Association AIST

Comptes annuels





KPMG S.A.
Bureau de Thiers
60 avenue Léo-Lagrange
BP 73
63307 Thiers cedex
France

Téléphone : +33 (0)4.73.80.23.86
Télécopie : +33 (0)4.73.80.99.49
Site internet : www.kpmg.fr

Association AIST
1 rue des Frères Lumière
63100 Clermont-Ferrand

Thiers, le 6 avril 2022

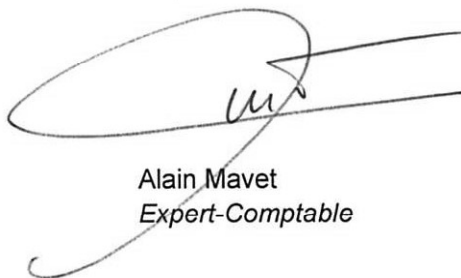
Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 28 février 2010, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la Association AIST relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	8.395.552	EUR
— Chiffre d'affaires :	14.328.006	EUR
— Résultat net comptable :	- 131.564	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Alain Mavet
Expert-Comptable

Association AIST

Actif			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	299 232	273 893	25 339	52 425
		Immobilisations incorporelles en cours	142 984	142 984		14 431
		Avances et acomptes				
	TOTAL		442 217	416 877	25 339	66 856
	Immobilisations corporelles	Terrains	323 951		323 951	323 951
		Constructions	7 499 795	4 167 757	3 332 037	3 617 846
		Inst.techniques, mat.out.industriels	2 302 795	1 837 915	464 879	583 429
		Immobilisations corporelles en cours	132 515		132 515	107 881
		Avances et acomptes				
		TOTAL		10 259 057	6 005 673	4 253 384
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	572 503		572 503	536 677
		Autres	22 968		22 968	22 968
		TOTAL		595 471		595 471
Total I		11 296 746	6 422 550	4 874 195	5 259 610	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	551 417	211 534	339 883	635 167
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	289 120		289 120	370 526
		TOTAL		840 538	211 534	629 004
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 821 968		2 821 968	2 383 019
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		70 383		70 383	118 595	
Total II		3 732 890	211 534	3 521 356	3 507 308	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		15 029 637	6 634 085	8 395 552	8 766 918	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					22 968

Association AIST

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	2 706 799	3 292 442
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-131 564	-585 642
	Situation nette (sous-total)	2 575 235	2 706 799
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		2 575 235	2 706 799
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	921 321	839 434
Total III		921 321	839 434
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 850 941	2 148 686
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 886	232 190
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 458 650	2 549 146
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 547	69 809
	Autres dettes	288 205	205 958
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	15 764	14 892
Total IV		4 898 995	5 220 685
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		8 395 552	8 766 918
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Association AIST

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	14 328 006	14 261 106
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	38 304	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 169 500	954 689
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5	21
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	15 535 817	15 215 817
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	2 276 390	2 293 039
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	378 609	402 348
	Salaires et traitements	7 880 833	7 991 114
	Charges sociales	3 470 276	3 470 276
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	493 008	519 647
	Dotations aux provisions	991 811	968 684
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	12 837	26 862
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	15 503 767	15 671 972
1. Résultat d'exploitation (I-II)		32 049	-456 154

Association AIST

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	29 957	28 365
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	29 957	28 365
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	21 132	22 907
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	21 132	22 907
2. Résultat financier (III-IV)		8 824	5 457
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		40 874	-450 696
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 723 2 850	4 742 2 669
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	17 573	7 411
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	158 280 31 731	30 812 292 111 253
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	190 012	142 358
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-172 438	-134 946
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		15 583 348	15 251 595
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		15 714 912	15 837 238
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-131 564	-585 642
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			