KPMG S.A.
Hainaut Cambrésis Sambre
1 rue de l'Hôpital de Siège
CS 90569
59308 Valenciennes Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 27 19 89 54
Télécopie : +33 (0)3 27 19 89 10
Site internet : www.kpmg.fr

ASTAV Association

Attestation du commissaire aux comptes de l'Association ASTAV relative aux dépenses en lien avec le financement "CAP Emploi - Maintien dans l'emploi" pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

Exercice clos le 31 décembre 2021
ASTAV Association
1 avenue de l'Europe - 59880 Saint-Saulve
Ce rapport contient 4 pages
Référence : jg.np

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

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 et du Centre

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

KPMG S.A.
Hainaut Cambrésis Sambre
1 rue de l'Hôpital de Siège
CS 90569
59308 Valenciennes Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 27 19 89 54
Télécopie : +33 (0)3 27 19 89 10
Site internet : www.kpmg.fr

ASTAV Association

Siège social : 1 avenue de l'Europe - 59880 Saint-Saulve

Attestation du commissaire aux comptes de l'Association ASTAV relative aux dépenses en lien avec le financement "CAP Emploi - Maintien dans l'emploi" pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

Exercice clos le 31 décembre 2021

Monsieur le Président,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association et en réponse à votre demande, nous avons établi la présente attestation sur les informations relatives aux dépenses en lien avec le financement « CAP Emploi - Maintien dans l'emploi » figurant dans le document, ci-joint et établi au 31 décembre 2021 dans le cadre de l'attestation.

Ce document, initialisé aux seules fins d'identification, fait ressortir un montant de dépenses de 271.923 €.

Ces informations ont été établies sous la responsabilité de la direction de l'association ASTAV à partir des livres comptables ayant servi à la préparation des comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2021. Les méthodes et les principales hypothèses utilisées pour établir ces informations sont précisées dans le document ci-joint.

Il nous appartient d'attester ces informations.

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons effectué les procédures d'audit sur les comptes annuels de l'association ASTAV pour l'exercice clos le 31 décembre 2021. Nos procédures d'audit, effectuées selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, ont pour objectif d'exprimer une opinion sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et non pas sur des éléments spécifiques de ces comptes utilisés pour la détermination de ces informations. Ces procédures ne seront finalisées qu'après les vérifications spécifiques prévues par la loi. En conséquence, notre rapport de certification n'est pas émis et nous n'exprimons aucune opinion sur ces comptes ni sur ces éléments pris isolément. Il tiendra compte, le cas échéant, des événements survenus postérieurement à la date de la présente attestation.

Nos travaux, qui ne constituent ni un audit ni un examen limité, ont été effectués selon la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. Ces travaux ont consisté à :

— prendre connaissance des procédures mises en place par l'association ASTAV pour produire les informations données dans le document joint ;

— effectuer les rapprochements nécessaires entre ces informations et la comptabilité dont elles sont issues et vérifier qu'elles concordent avec les éléments ayant servi de base à l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;

— vérifier l'exactitude arithmétique des informations produites.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »)

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 et du Centre

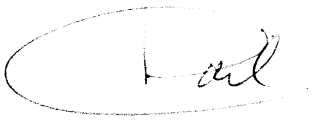
Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur les informations figurant dans le document joint.

Cette attestation est établie à votre attention dans le contexte précisé au premier paragraphe et ne doit pas être utilisée, diffusée ou citée à d'autres fins.

Valenciennes, le 31 mars 2022

KPMG S.A.



Christophe Carlier
Associé

CAP'EMPLOI - Maintien dans l'emploi

31/12/2021

	CHARGES en euros hors taxes			Budget 2021	Réalisé 2021
Frais de fonctionnement et frais d'immeubles					
1	Imp./Fourn./var. de stocks	603200		1 273	1 366
2	Electricité	606100à128		1 273	728
3	Eau	606130à157		318	198
5	Blanchis.+ linge + vêt.w+ 3 téléphones	606300-500		212	514
6	Nettoyage centre	615200 à 219		2 122	1 617
7	Entret./Répar. batiments	615300 à 359		743	770
8	Entret. aut. mat.	615560+575		212	0
9	Prestations et maintenances info			3 820	5 699
11	Assurances imm.+RC+auto+ IFC	616xxx		1 061	4 511
12	Documentations	618300-310		318	53
13	Honoraires MdW + radios	622100-200+622300à350		531	600
16	Rel. pub.	623000+623800		1 486	1 981
18	déplacement/mission	625100à740		15 918	7 068
19	PTT + téléphone+3 téléphones portables	626000à560		4 775	3 838
20	Locations mobilières			531	406
			s.total 1	**34 595**	**29 348**
Impôts et taxes					
30	Impots+taxes+form+CIL+dot	633300 à 635210		10 633	8 670
			s.total 2	**10 633**	**8 670**
Rémunérations et charges spociales					
40	Salaires bruts	641000		159 697	159 149
50	Charges sociales	645100à700		71 863	63 373
			s.total 4	**231 560**	**222 522**
Autres charges					
60	Amortissements	681120+681100		10 500	11 383
			s.total 5	**10 500**	**11 383**
		TOTAL CHARGES HT		**287 288**	**271 923**

Clé de répartition 1	3,17%	m² bureau Cap'Emploi / m² totaux Euro
Clé de répartition 2	5,07%	m² bureau Cap'Emploi / m² bureaux Eur
Clé de répartition 3	3,61%	budget total / CA ASTAV

m² bureaux st saulve	1341
m² dégagements st saulve	807
m² totaux st saulve	2148

Saint Saulve, le 31/03/22

Anne Vandehoeve

Responsable Administrative & Financière

KPMG SA
1 rue de l'Hôpital de Siège
CS 90569
59308 Valenciennes Cedex

A.S.T.A.V.
1, Avenue de l'Europe
59880 ST SAULVE
Tél.: 03.27.46.19.24
Fax: 03.27.45.97.47



Association ASTAV

1 Avenue de l'Europe

59880 SAINT-SAULVE

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2021 Brut	31/12/2021 Amort. et Dépréc.	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	270 727	237 420	33 306	73 163
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	533 434		533 434	533 434
	Constructions	5 373 110	1 872 425	3 500 685	3 718 519
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	818 532	693 138	125 394	112 438
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	20 000	1 030	18 970	20 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	166 240		166 240	374 853
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**7 182 042**	**2 804 013**	**4 378 030**	**4 832 406**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	7 603		7 603	9 607
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	397 132	121 376	275 755	317 324
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	152 293		152 293	172 592
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 058 376	4 012	1 054 364	876 349
	DISPONIBILITES	648 788		648 788	486 699
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	49 033		49 033	39 827
	TOTAL (II)	**2 313 225**	**125 388**	**2 187 837**	**1 902 398**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**9 495 268**	**2 929 401**	**6 565 867**	**6 734 804**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	2 237 285	2 123 770
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	**50 613**	**113 515**
	Total des fonds propres (situation nette)	**2 287 898**	**2 237 285**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	808	80
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**808**	**80**
	Total des fonds propres	**2 288 707**	**2 237 365**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		880
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		**880**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 814 224	3 091 819
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 308	113 641
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 212 116	1 263 267
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 770	78
	Autres dettes	37 743	27 753
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**4 277 160**	**4 496 559**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 565 867**	**6 734 804**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	50 613,05	113 514,83
(1)	Dont à moins d'un an	4 277 160	1 683 110
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	98	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	7 668 507	7 142 114
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	271 923	287 914
	Versements des fondateurs ou consommations 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	40 380	35 564
	Utilisations des fonds dédiés	880	
	Autres produits	1 459	21
	Total des produits d'exploitation	**7 983 148**	**7 465 613**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock	2 004	(1 214)
	Autres achats et charges externes	839 689	606 781
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	272 119	233 436
	Salaires et traitements	4 499 717	4 268 638
	Charges sociales	1 926 685	1 826 193
	Dotation aux amortissements et dépréciations	317 664	327 276
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		880
	Autres charges	20 014	30 354
	Total des charges d'exploitation	**7 877 892**	**7 292 344**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**105 256**	**173 269**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**105 256**	**173 269**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	14 614	17 351
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 211	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**24 825**	**17 351**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 030	9 729
	Intérêts et charges assimilées	61 959	67 112
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**62 989**	**76 841**
	RESULTAT FINANCIER	**(38 164)**	**(59 490)**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**67 093**	**113 778**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 975	101 913
	Sur opérations en capital	164	240
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**5 140**	**102 154**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 343	7 817
	Sur opérations en capital		60 058
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**4 343**	**67 875**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**796**	**34 278**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	17 276	34 542
	TOTAL DES PRODUITS	**8 013 112**	**7 585 117**
	TOTAL DES CHARGES	**7 962 499**	**7 471 603**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**50 613**	**113 515**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

[redacted]

Association ASTAV

1 Avenue de l'Europe

59880 SAINT-SAULVE

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **6 565 867** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **8 013 112** euros
  - un total charges de **7 962 499** euros

  - dégage un résultat de **50 613** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le Trésorier de l' **Association ASTAV** avec le concours du cabinet SATCEF qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES ET DES MOYENS MIS EN OEUVRE

L'association de Santé au Travail de l'Arrondissement de Valenciennes a pour objet l'organisation, le fonctionnement et la gestion du Service de Santé au Travail Interentreprises dans le cadre des dispositions législatives et réglementaires en vigueur avec pour finalité d'éviter toute altération de la santé des salariés des entreprises adhérentes du fait de leur travail.

L'association est constituée sous la forme d'un organisme à but non lucratif, est dotée d'une personnalité civile indépendante de celle de toute autre groupement et d'une stricte autonomie financière.

L'association en tant que Service de Santé au Travail Interentreprises, a pour mission exclusive d'éviter toute altération de la santé des travailleurs du fait de leur travail.
A cette fin, l'association :
- conduit des actions de santé au travail dans le but de préserver la santé physique et mentale des travailleurs tout au long de leur parcours professionnel ;
- conseille les employeurs, les travailleurs et leurs représentants sur les dispositions et mesures nécessaires afin d'éviter ou de diminuer les risques professionnels, d'améliorer les conditions de travail, de prévenir la consommation d'alcool et de drogue sur le lieu de travail, de prévenir ou de réduire la pénibilité au travail et la désinsertion professionnelle et de contribuer au maintien dans l'emploi des travailleurs ;
- assure la surveillance de l'état de santé des travailleurs en fonction des risques concernant leur sécurité et leur santé au travail, de la pénibilité au travail et de leur âge ;
- participe au suivi et contribue à la traçabilité des expositions professionnelles et à la veille sanitaire.

L'association fonde et administre, soit directement, soit par des sections et commissions, des institutions de toute nature susceptible de répondre à cette mission.
Pour la réalisation de ce but, l'association pourra accomplir, dans les limites fixées par la Loi, toutes opérations financières, mobilières ou immobilières, se rattachant directement ou indirectement à l'un des objets sus énoncés ou à tous objets similaires ou connexes.

L'ASTAV est agréée pour assurer les missions dévolues par le code du travail aux SSTI dans les secteurs géographiques de l'arrondissement de VALENCIENNES (NORD). Cet agrément est accordé pour une durée de 5 ans à compter du 13/03/2019.

L'ASTAV est agréée pour assurer le suivi des salariés des entreprises de travail temporaires dans le territoire des secteurs géographiques de l'arrondissement de VALENCIENNES (NORD). Cet agrément est accordé pour une durée de 5 ans à compter du 13/03/2019.

L'ASTAV est agréée pour assurer les missions dévolues par le code du travail aux SSTI pour les salariés des entreprises intervenant en installations nucléaires. Cet agrément est accordé pour une durée de 5 ans à compter du 13/03/2019.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

I- EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

I-1. IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE LIEE A LA COVID-19

La crise sanitaire liée à la COVID-19, la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23/03/2020 et les prorogations jusqu'au 01/06/2021, n'ont pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31/12/2021, c'est à dire que les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/12/2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

L'association surveille étroitement les conséquences de l'épidémie de COVID-19 et en particulier son impact sur l'activité :
- Evolution du crédit client et du crédit fournisseur : Il n'a été constaté aucune évolution significative.
- Report d'échéances : L'ASTAV n'a pas eu recours au report des échéances sociales ni même au report des échéances sur les emprunts bancaires.
- Prêt Garantie par l'Etat : L'ASTAV n'a pas eu recours à la souscription d'un PGE.

A la date d'arrêté des états financiers 2021 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.
Tout est mis en œuvre pour adapter la stratégie et organiser les plans d'actions nécessaires en fonction de l'évolution de la situation.

I- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

I-1. Méthode générale

Les états financiers ont été établis en conformité avec :
- Le règlement comptable ANC n°2014-03 ;
- Le règlement comptable ANC n°2018-06.

I-2. Autres principes, régles et méthodes comptables

I-2.1. EVALUATION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

II-2.2. AMORTISSEMENT ET DEPRECIATION DE L'ACTIF

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels	de 1 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 6 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matérielet outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

I-2.3. STOCKS

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide.

I-2.4. CREANCES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

I-2.5. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constitée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

I-2.6. METHODE RETENUE POUR LA COMPTABILISATION DES DROITS D'ENTREE

Compte tenu de l'existence d'un droit d'agir en recouvrement, généré par l'appel des droits d'entrée, ceux-ci sont comptabilisés en produits lors de cet appel.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

I-2.7. METHODE RETENUE POUR LA COMPTABILISATION DES COTISATIONS

Compte tenu de l'existence d'un droit d'agir en recouvrement, généré par la facturation des cotisations, celles-ci sont comptabilisées en produits lors de l'appel de cotisations.

I-2.8. AUTRES RESSOURCES DE L'EXERCICE

Au titre de l'exercice 2021, l'ASTAV a réalisé les actions suivantes financées par des subventions d'exploitation :
- Dans la cadre de la convention de partenariat avec l'association HANDYN'ACTION (réseau CAP EMPLOI), l'ASTAV a perçu une contribution financière de 287.288 € utilisée à hauteur de 271.923 €.
La convention a pour objet la réalisation des actions suivantes : informer, conseiller, accompagner les salariés/agents handicapés, les employeurs et les travailleurs indépendants en vue d'un maintien dans l'emploi d'une personne en risque de perte d'emploi du fait de l'inadéquation entre la situation de travail et son état de santé ou de son handicap.

I-2.9. INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'ASTAV a signé un contrat avec ARIAL ASSURANCE membre du groupe AG2R LA MONDIALE pour l'ensemble du personnel de l'association. Le contrat couvre les engagements d'indemnités de départ en retraite. Compte tenu du cumul des droits individuels constatés, le passif social de l'association a été évalué pour 2021 à 869.551 €.
Au 31/12/2021, le montant du fonds collectif de l'association est de 637.266 €.

II- FAITS CARACTERISTIQUES POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

III- TABLEAU RELATIF AUX PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	Net
Produits exceptionnels	**5 140**
Sur opérations de gestion	4 975
Produits de cession des éléments d'actif	164
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	**4 343**
Sur opérations de gestion	4 343
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	**796**

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

IV- VENTILATION DES RESSOURCES

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	7 668 507
Subventions d'exploitation	271 923

V- AUTRES INFORMATIONS

V-1. EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	50	
Non cadres	45	
TOTAL	**95**	**0**

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

VARIATION DES FONDS PROPRES

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit reprise					
Fonds propres avec droit reprise					
Réserves	1 994 469	129 301			2 123 770
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	129 301	- 129 301	113 515		113 515
Situation nette	**2 123 770**	**-**	**113 515**	**-**	**2 237 285**
Droits des propriétaires					
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	320			240	80
Provisions réglementées					
TOTAL	**2 124 090**	**-**	**113 515**	**240**	**2 237 365**

Du fait du nouveau règlement comptable associatif, les réserves ont été reclassées en réserves pour projet de l'entité pour 1.994.469 €.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	266 297		4 430			270 727
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**266 297**		**4 430**			**270 727**
CORPORELLES	Terrains	533 434					533 434
	Constructions sur sol propre	5 348 380					5 348 380
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	24 730					24 730
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	122 816		14 605			137 421
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	674 950		38 627		32 467	681 110
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 704 309**		**53 233**		**32 467**	**6 725 076**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	20 000					20 000
	Autres titres immobilisés	378 738		3 126		215 625	166 240
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**398 738**		**3 126**		**215 625**	**186 240**
	TOTAL	**7 369 345**		**60 789**		**248 091**	**7 182 042**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	193 134	99 519	55 233	237 420
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**193 134**	**99 519**	**55 233**	**237 420**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 633 338	217 337		1 850 675
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	21 254	497		21 750
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	65 162	10 777		75 939
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	620 166	29 499	32 467	617 198
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 339 919**	**258 110**	**32 467**	**2 565 562**
	TOTAL	**2 533 053**	**357 629**	**87 699**	**2 802 983**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation		1 030		1 030
	Sur immobilisations : autres immo. financières	3 886		3 886	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	120 493	15 268	14 384	121 376
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	10 337		6 325	4 012
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**134 716**	**16 298**	**24 595**	**126 418**
	TOTAL GENERAL	**134 716**	**16 298**	**24 595**	**126 418**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		15 268	14 384	
	- financières		1 030	10 211	
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients, usagers douteux ou litigieux	145 617	145 617	
Autres créances clients, usagers	251 515	251 515	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	38 344	38 344	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	15 723	15 723	
Taxes sur la valeur ajoutée	7 976	7 976	
Autres impôts, taxes versements assimilés	31 082	31 082	
Divers	59	59	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	59 109	59 109	
Charges constatées d'avance	49 033	49 033	
TOTAL DES CREANCES	**598 458**	**598 458**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	98	98		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 814 125	238 965	943 270	1 631 891
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	204 308	204 308		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	511 123	511 123		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	489 976	489 976		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	65 636	65 636		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	145 381	145 381		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 770	8 770		
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	37 743	37 743		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**4 277 160**	**1 701 999**	**943 270**	**1 631 891**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	277 545			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	2 123 770	113 515			2 237 285
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	113 515	(113 515)	50 613		50 613
Situation nette	**2 237 285**		**50 613**		**2 287 898**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	80		3 992	3 264	808
Provisions réglementées					
TOTAL	**2 237 365**		**54 605**	**3 264**	**2 288 707**

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en **euros**	Subventions à la clôture 31/12/2020	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2021
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	3 099	893	3 099	893
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	**3 099**	**893**	**3 099**	**893**
Quotes-parts virées au compte de résultat	3 020	164	3 099	85

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**49 033**
CCA d'exploitation		49 033	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**49 033**