



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

Unis Cité - Association déclarée

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018
Unis Cité - Association déclarée
21, Boulevard Ney - 75018 Paris
Ce rapport contient 29 pages
Référence : ILL-LP-VP

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

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



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18
Site internet : www.kpmg.fr

Unis Cité - Association déclarée

Siège social : 21, Boulevard Ney - 75018 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de l'Association Unis Cité,

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 Unis Cité relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur

le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

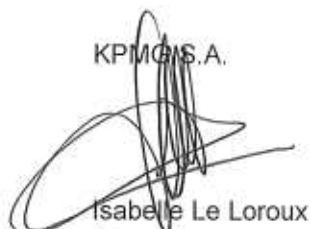
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 24 juin 2019

KPMG S.A.

Isabelle Le Loroux
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	96 047	75 743	20 304	33 389	13 086	39.19
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	221 836	158 172	63 664	56 278	7 386	13.12
	Immobilisations en cours	46 336		46 336	33 021	13 315	40.32
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 000		5 000	5 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	8 918		8 918	23 340	14 422	61.79
	Autres immobilisations financières	54 310		54 310	23 860	30 450	127.62
Total I		432 446	233 915	198 531	174 888	23 644	13.52
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	469 761		469 761	1 674 022	1 204 261	71.94
	Autres créances	9 485 436	105 462	9 379 974	5 721 504	3 658 470	63.94
	Valeurs mobilières de placement	153		153	153		
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	6 184 070		6 184 070	5 902 779	281 291	4.77
	Charges constatées d'avance (3)	31 895		31 895	9 699	22 196	228.84
	Total III	16 171 314	105 462	16 065 852	13 308 157	2 757 696	20.72
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		16 603 760	339 377	16 264 384	13 483 044	2 781 340	20.63

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 869 045	1 249 128	619 917	49.63
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	269 444	619 917	350 473	56.54
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	0	0		
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	2 138 488	1 869 045	269 444	14.42
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques	100 521	65 521	35 000	53.42
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	4 107 905	3 182 783	925 122	29.07
	Fonds dédiés sur autres ressources	3 528 908	2 645 198	883 710	33.41
	Total III	7 737 335	5 893 503	1 843 832	31.29
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 857 266	1 443 804	413 462	28.64
	Emprunts et dettes financières divers	1 930 463	1 600 815	329 648	20.59
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 059	993 253	484 194	48.75
	Dettes fiscales et sociales	1 662 395	1 458 141	204 255	14.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	107 759	48 051	59 709	124.26
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	321 619	201 221	120 398	59.83
	Total IV	6 388 561	5 745 284	643 277	11.20
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 264 384	13 507 831	2 756 553	20.41
Comptes de Régularisation					

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

6 066 942 5 544 063
1 857 266 1 443 804

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 373 507		1 139 656		233 852	20.52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	11 765 916		9 882 893		1 883 023	19.05
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	187 949		186 874		1 075	0.58
Collectes						
Cotisations	230 316		206 638		23 678	11.46
Autres produits	6 236 502		4 787 137		1 449 365	30.28
Total I	19 794 191		16 203 198		3 590 993	22.16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	3 804 421		2 914 397		890 024	30.54
Impôts, taxes et versements assimilés	654 826		537 929		116 897	21.73
Salaires et traitements	6 406 655		5 421 454		985 201	18.17
Charges sociales	2 641 934		2 238 214		403 721	18.04
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	43 488		55 276		11 788	21.33
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	15 074		202 106		217 180	107.46
Pour risques et charges : dotations aux provisions	35 000		21 000		14 000	66.67
Subventions accordées par l'association	4 177 219		3 591 087		586 132	16.32
Autres charges (2)						
Total II	17 748 469		14 981 463		2 767 006	18.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 045 722		1 221 736		823 986	67.44
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3	175 070	175 067	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	0		0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3	175 070	175 067	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	262		262	
Différences négatives de change	7		7	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	269		269	
2. Résultat financier (V-VI)	266	175 070	175 336	100.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 045 456	1 396 805	648 651	46.44
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	272 391	181 267	91 124	50.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital		762	762	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	272 391	182 029	90 363	49.64
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	239 572	150 683	88 889	58.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	239 572	150 683	88 889	58.99
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	32 819	31 346	1 473	4.70
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	20 066 586	16 560 297	3 506 289	21.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	17 988 310	15 132 146	2 856 165	18.87
Solde intermédiaire	2 078 275	1 428 151	650 124	45.52
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 437 982	4 894 747	543 234	11.10
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 246 813	5 702 982	1 543 832	27.07
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	269 444	619 917	350 473	56.54



Association Unis-Cité

21, Boulevard Ney

75018 PARIS

Tél : 01 53 41 81 43

Fax : 01 53 41 81 44

Association, loi 1901

N° SIRET : 398 191 569 00209

**ANNEXE AUX COMPTES
ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31/12/2018**

MONTANTS EXPRIMÉS EN EUROS

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Poursuite de la croissance du réseau Unis-Cité avec l'ouverture d'antennes à Dax, Béziers, St Brieu, Haguenau et Verdun.
- Démarrage de nouveaux grands programmes à ce jour mono-financeurs, notamment Ambassadeurs des Médias et de l'Information financé par le Ministère de la Culture
- Parallèlement poursuite du développement des activités Unis-Cité Relais dans toute la France
- Le nombre de jeunes ayant démarré une mission de service civique dans le réseau Unis-Cité en 2018 a augmenté de 22% par rapport à 2017 (16% pour les jeunes en mission Cœur, 60% pour les jeunes en intermédiation). Les jeunes en intermédiation représentent 17% des missions démarrées dans l'année en 2018 contre 13% en 2017. Sur le périmètre Unis-Cité National, la croissance du nombre de jeunes volontaires en mission Cœur est de 11%.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés Etats Financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe

METHODE GENERALE

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est survenu au cours de l'exercice.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

ACTIF

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	96 047	-	-	96 047
Site	49 345			49 345
Logiciel	46 702			46 702
Immobilisations corporelles	217 069	51 102	-	268 172
Agencement Généraux	15 774			15 774
Matériel de Transport	39 080			39 080
Matériel de Bureau, Mobilier	129 195	37 788		166 983
Immobilisation en cours	33 021	13 315		46 336
Immobilisations financières	52 199	32 502	16 473	68 229
Autre Participation	5 000	-	-	5 000
Titres Immobilisés	412			412
Prêts	23 340	2 051	16 473	8 918
Cautionnement	23 448	30 450		53 898
TOTAL	365 315	83 604	16 473	432 447

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	62 657	13 086	-	75 743
Site	54 041	8 000		62 041
Logiciel	8 616	5 086		13 702
Immobilisations corporelles	127 770	30 402	-	158 171
Agencement Généraux	15 773			15 773
Matériel de Transport	11 840	6 752		18 592
Matériel de Bureau, Mobilier	100 157	23 650		123 807
Immobilisations financières				
Titres Immobilisés				
Prêts				
Cautionnement				
TOTAL	190 427	43 488	-	233 914

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

PRINCIPAUX MOUVEMENTS

- Poursuite de l'évolution des outils numériques en cours d'immobilisation : logiciel de suivi du parcours des volontaires (ENVOL) et d'inscription et gestion en ligne de la Formation Civique et Citoyenne Externe (EVODE).

MÉTHODE D'AMORTISSEMENT

Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans
-------------------------	----------	-------

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

PRINCIPAUX MOUVEMENTS

- L'acquisition de matériels et mobiliers de bureau sont liés au développement d'Unis-Cité, en termes de nouveaux salariés et de nouveaux locaux mais aussi à une politique d'achat plutôt que de location des photocopieurs lorsque leur bail vient en renouvellement.

MÉTHODE D'AMORTISSEMENT

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations Générales	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Autre Participation	5 000	-	-	-	-	5 000
Titres Immobilisés	412	-	-	-	-	412
Prêts	23 340	2 051	9%	16 473	71%	8 918
Cautionnement	23 448	30 450	130%	-	0%	53 898
TOTAL	52 199	32 502		16 473		68 228

PRINCIPAUX MOUVEMENTS

- Des prêts sont accordés aux volontaires en précarité financière en cas de retard de paiement par l'Agence du Service de Paiement. Ces prêts sont en légère augmentation cette année (+2k€). Ces prêts restent encadrés et le plus exceptionnel possible.
- En 2017, un prêt de 15k€ avait été octroyé à l'association amie Bleu Blanc Zèbre et a été remboursé en 2018.
- Les cautionnements, en augmentation, sont liés à l'augmentation des salariés et à l'augmentation des volontaires qui engendre des nouveaux locaux dans nos délégations régionales.

CRÉANCES

		moins d'1 an	plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	461 521	461 521	
Autres Créances	9 410 750	9 410 750	
<i>Unis cité Solidarité Entreprise</i>			
<i>Unis cité Auvergne Rhone Alpes</i>			
<i>Produits à recevoir</i>	683 119		
<i>Tiers financeurs</i>	8 653 115		
<i>Autre divers (Salaires, TSS, IJSS...)</i>	74 516		
Charges constatées d'avance	31 895	31 895	
TOTAL	9 904 166	9 904 166	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. En cas de risque avéré de non recouvrement, une dépréciation est comptabilisée.

CREANCES CEDEES - LOI DAILLY

NEANT

PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT en Euros
ASP - FCC -PSC1	378 517
Prestation- Don	32 366
Remboursement OPCA	8 903
Cotisation Association	230 154
TOTAL	649 940

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	MONTANT en Euros
Prestations	3 933
frais d'électricité	145
Frais Loyer	10 980
Charges locatives	1 135
Location véhicules	1 937
Location matériel	1 117
Frais réception	3 175
Déplacements	588
Adhésions	30
Téléphone	118
TOTAL	23 157

PASSIF

FONDS ASSOCIATIFS

Tableau du report à nouveau				
	31/12/2017	+	-	31/12/2018
Report à Nouveau	1 249 128	619 917		1 869 045
Résultat	619 917	269 444	619 917	269 444
Total	1 869 045	889 361	619 917	2 138 489

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	65 521			65 521
Provisions pour litiges		35 000		35 000
Provisions pour charges				
TOTAL	65 521	35 000		100 521

EVALUATION DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe un risque avérée de passif financier:

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE ET ENGAGEMENTS SIMILAIRES

Engagements Retraite (en Euros)	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		4810,09	4810,09
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

L'engagement de retraite chargé a été évalué à 4810,09 euros, sur la base d'un départ en retraite à 65 ans, d'un taux d'actualisation de 2.4% et d'un taux de turn-over de 16.4% selon les taux appliqués dans le secteur de l'animation.

FONDS DEDIES – TABLEAUX DE SUIVI

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Les fonds dédiés sont calculés au pro rata temporis des projets, à l'exception des programmes mono-financeurs pour lesquels ils ont été calculés au réel des dépenses engagées.

Situations Ressources	Fonds à dégager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
DEVELOPPEMENT DURABLE	1 543 146 €	1 323 146 €	1 008 838 €	1 228 838 €
NEOCITOYENS	59 733 €	42 733 €	57 100 €	74 100 €
REVE & REALISE	230 292 €	230 292 €	202 211 €	202 211 €
VILLE DE PARIS	137 034 €	137 034 €	129 122 €	129 122 €
LIEN INTERGENERATIONNEL	748 165 €	748 165 €	1 241 221 €	1 241 221 €
SANTÉ	165 867 €	165 867 €	98 201 €	98 201 €
BOOSTER	179 330 €	179 330 €	285 150 €	285 150 €
CINEMA ET CITOYENNETE	1 554 178 €	1 354 178 €	1 415 051 €	1 615 051 €
REFUGIES	36 000 €	36 000 €	0 €	0 €
ACCES AUX DROITS	74 017 €	99 062 €	103 783 €	78 739 €
HANDICAP ET AIDANTS	351 199 €	351 199 €	355 448 €	355 448 €
ACTIVITE RELAIS	48 667 €	65 667 €	39 000 €	22 000 €
DÉVELOPPEMENT	623 260 €	79 500 €	12 000 €	555 760 €
Accompagnement Projet Avenir	45 252 €	64 565 €	450 000 €	430 688 €
PROGRAMMES LOCAUX		548 715 €	787 945 €	239 230 €
Astrolien	12 530 €	12 530 €	0 €	0 €
EDUCATION AUX MEDIAS		0 €	531 789 €	531 789 €
NUMERIQUE	19 312 €	0 €	529 955 €	549 267 €
TOTAL	5 827 982 €	5 437 982 €	7 246 813 €	7 636 813 €

INFORMATIONS SUR LES FONDS DEDIES NON UTILISES

Pour cet exercice 2018, il reste un reliquat de fonds dédiés de 120 000€ sur le programme VTE et de 200 000 sur le programme Cinéma et Citoyenneté ainsi qu'un reliquat de 70 000€ de Fil Foundation pour le développement de nos plateformes informatiques Truc et Envol en cours de développement.

ETAT DES DETTES

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont (1):	1 857 266	1 857 266		
Emprunts et dettes financières divers (2)	1 930 463	1 930 463		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 059	509 059		
<i>Fournisseurs dus</i>	165 525	165 525		
<i>Factures à recevoir</i>	328 233	328 233		
<i>Autres dettes</i>	15 300	15 300		
Dettes fiscales et sociales	1 662 395	1 662 395		
<i>Personnels</i>	795 717	795 717		
<i>Dettes Fiscales</i>	216 410	216 410		
<i>Dettes Sociales</i>	650 268	650 268		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	107 759	107 759		
Produits constatés d'avance	321 619	321 619		
TOTAL	6 388 561	6 388 561		
(1) dont concours bancaire courant	1 857 266			
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit correspondent aux comptes bancaires qui sont à découverts au 31-12-2018.

Les dettes évoluent par rapport à 2017 pour plusieurs raisons :

- Les emprunts et dettes financières diverses s'élèvent à 1 930 463€, soit + 21% comparé à 2017. Il s'agit des dettes auprès des associations régionales. Cette augmentation est à rapprocher du montant des subventions reversées à ces associations qui augmente de 16% sur l'exercice mais également de l'augmentation des créances auprès des partenaires financiers. En effet, Unis-Cité National ne reverse aux associations que les subventions qu'elle a encaissées.
- Les dettes fiscales et sociales augmentent de 14%, soit proportionnellement à l'augmentation de l'activité de l'association.
- Les dettes fournisseurs diminuent de 49%. Cela s'explique principalement par la régularisation des reversements des prestations de sous-traitance du Marché des Tuteurs suite au paiement en 2018 des prestations 2017 par l'Agence du Service Civique.

CHARGES À PAYER

Libellé	Montant en Euros
Electricité	439
Frais Missions et Déplacements	18 537
Intermédiation Relais	35 273
Location Matériel	247
Location Véhicules	247
Loyers	71 559
Mise à disposition	21 422
Photocopie	31
Prestation de service	180 477
TOTAL Comptes 408100	328 233

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PCA Fondation de France 16-17-18	44000
PCA Région CVDL 17-18-19	8333
PCA AG2R OCC FCT18-19	4000
PCA CD 35 FCT18-19	40000,00
PCA CGET-DRDJSCS FCT18-19	16000
PCA CR OCCIT ANFCT19	41400
PCA FSE EUROPE FCT18-19	117433,00
PCA REGION PDL INTERGE19	10000
PCA SAUM VDL AGGL FCT18-19	19333
PCA VILLE ORL FCT18-19	4159
PCA VILLE SOYAUXJARDINS19	6960
PCA VILLE TLS FCT18-19	10000
TOTAL	321 619 €

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

La production vendue de bien et service correspond aux produits liés à notre secteur fiscal en 2018.

Tableau de répartition des produits d'exploitation	en Euros
Production Vendue de Biens et Services	1 373 507 €
Subventions d'exploitation	11 765 916 €
Reprises sur provisions et amortissements et transferts de charges	187 949 €
Cotisations	230 316 €
Autres produits	6 236 502 €
Total	19 794 190 €

DETAIL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION:

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	Montant en Euros
DONS/ PARTICIPATION /COTISATIONS	34 664 €
SUBVENTIONS BAILLEURS SOCIAUX	139 691 €
SUBVENTIONS COMMUNES, VILLES	1 437 631 €
SUBVENTIONS CONFERENCES DES FINANCEURS	693 742 €
SUBVENTIONS DEPARTEMENTS	854 148 €
SUBVENTIONS EMPLOIS AIDES	84 907 €
SUBVENTIONS ETABLISSEMENT PUBLIC	1 831 551 €
SUBVENTIONS ETAT (Préfecture et services déconcentrés)	430 974 €
SUBVENTIONS ETAT (ASP - FCC/PSC1)	613 990 €
SUBVENTIONS ETAT (ASP - TUTORAT)	2 229 060 €
SUBVENTIONS EUROPEEN	279 086 €
SUBVENTIONS INTERCOMMUNALITES- EPCI	295 951 €
SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX	182 689 €
SUBVENTIONS REGIONS	1 145 668 €
SUBVENTIONS MINISTERS	1 512 164 €
TOTAL	11 765 916 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels s'élèvent à 272 391€, dont 160 441€ de collecte de taxe d'apprentissage et 40 000€ de contribution sur l'année antérieure à un projet partenaire qui a finalement été rendu à Unis-Cité en 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

862/871 - Prestations en nature Indemnité Service civique versée au volontaire par l'Etat
(Prise en charge des bourses des + charges sociales versées par l'Etat = 728x 22113 mois 16 107 351 €
volontaires par l'ASC) volontaires

860/875 - Dons en nature Prestation mensuelle théorique à verser au volontaire = 107,58
x 22113 mois volontaires 615 230 €
- Total prestations réelles versées aux volontaires sur 2017
= valorisation prestations servies en nature aux volontaires

Il est à noter que les prestations en nature sont celles de l'ensemble des volontaires accueillis sur l'agrément Unis-Cité, en tutorat direct et en intermédiation. La valorisation des dons en nature intègre ainsi les indemnités complémentaires perçues directement par les jeunes en intermédiation par leur structure d'accueil, qu'elle soit en numéraire ou en nature.

AUTRES INFORMATIONS

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	KPMG
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	10.000 €
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	1.500€
Honoraires totaux (en euros HT)	11.500€

INFORMATIONS CONCERNANT LES EFFECTIFS

Catégorie	Effectifs salariés présents au 31/12/2018
Agent de maîtrise	192
Cadre	56
Employé	19
TOTAL	267

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant