



**KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE**  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
CS 80039  
92939 Paris La Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Unis Cité**  
**Association déclarée**

**Rapport du Commissaire aux comptes**  
**sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2014**  
**Unis Cité**  
**Association déclarée**  
**16, place des Abbesses - 75018 Paris**  
*Ce rapport contient 19 pages*  
**Référence : ILL/YD/IH**



**KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE**  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
CS 80039  
92939 Paris La Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Unis Cité**  
**Association déclarée**

Siège social : 16, place des Abbesses - 75018 Paris

**Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Unis Cité, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**1 Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment en ce qui concerne les fonds dédiés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.


## **3 Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris La Défense, le 17 juin 2015

KPMG Audit Paris et Centre



Isabelle Le Loroux  
Associée

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	36 576	20 992	15 584	21 110	5 525	26.17
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	263 370	197 350	66 020	86 529	20 509	23.70
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	5 000		5 000		5 000		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	4 099		4 099	2 473	1 626	65.76	
Autres immobilisations financières	16 526		16 526	15 700	826	5.26	
	<b>TOTAL I</b>	<b>325 571</b>	<b>218 342</b>	<b>107 229</b>	<b>125 812</b>	<b>18 582</b>	<b>14.77</b>
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	4 581 540	16 403	4 565 137	2 402 549	2 162 588	90.01
Valeurs mobilières de placement	153		153	153			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	832 651		832 651	675 569	157 082	23.25	
Charges constatées d'avance (3)	19 874		19 874	31 532	11 658	36.97	
	<b>TOTAL III</b>	<b>5 434 218</b>	<b>16 403</b>	<b>5 417 814</b>	<b>3 109 803</b>	<b>2 308 012</b>	<b>74.22</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 759 789</b>	<b>234 745</b>	<b>5 525 044</b>	<b>3 235 614</b>	<b>2 289 429</b>	<b>70.76</b>	

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N 31/12/2014	12	Exercice N-1 31/12/2013	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	271 087		300 042		28 954	9.65
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>96 508</b>		<b>28 954</b>		<b>125 463</b>	<b>433.31</b>
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 375		15 715		8 341	53.07	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>374 970</b>		<b>286 803</b>		<b>88 167</b>	<b>30.74</b>
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	60 974		36 670		24 304	66.28
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	263 892		193 731		70 161	36.22
	Fonds dédiés sur autres ressources	1 317 160		821 074		496 086	60.42
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 642 026</b>		<b>1 051 475</b>		<b>590 551</b>	<b>56.16</b>
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	239 101		202 112		36 989	18.30
	Emprunts et dettes financières divers	1 064 715		210 105		854 611	406.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 714		168 832		22 882	13.55
	Dettes fiscales et sociales	677 771		782 811		105 040	13.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	31 105		83 641		52 536	62.81
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	1 303 642		449 837		853 805	189.80
	<b>TOTAL IV</b>	<b>3 508 048</b>		<b>1 897 337</b>		<b>1 610 711</b>	<b>84.89</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>5 525 044</b>		<b>3 235 614</b>		<b>2 289 429</b>	<b>70.76</b>

(1) Dont a plus d'un an

Dont a moins d'un an

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

2 204 406 1 447 500

239 101 202 112

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2014 12	31/12/2013 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	4 860	3 600	1 260	35.00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 670 918	3 563 593	107 325	3.01
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	476 078	127 270	348 808	274.07
Collectes				
Cotisations	172 746	207 874	35 128	16.90
Autres produits	2 937 618	2 201 592	736 027	33.43
<b>TOTAL I</b>	<b>7 262 220</b>	<b>6 103 928</b>	<b>1 158 292</b>	<b>18.98</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
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	1 085 763	1 114 880	29 117	2.61
Impôts, taxes et versements assimilés	283 443	291 463	8 020	2.75
Salaires et traitements	2 668 657	2 710 794	42 138	1.55
Charges sociales	1 117 206	1 116 455	751	0.07
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	41 199	30 028	11 171	37.20
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	6 482	17 850	11 368	63.69
Pour risques et charges : dotations aux provisions	52 974		52 974	
Subventions accordées par l'association	1 315 456	696 705	618 751	88.81
Autres charges (2)	171 000	24 621	146 379	594.52
<b>TOTAL II</b>	<b>6 742 181</b>	<b>6 002 797</b>	<b>739 383</b>	<b>12.32</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>520 039</b>	<b>101 131</b>	<b>418 909</b>	<b>414.23</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
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	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations	110 000		110 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	25	1 524	1 500	98.39
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>110 025</b>	<b>1 524</b>	<b>108 500</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	11 693		11 693	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>11 693</b>		<b>11 693</b>	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>98 331</b>	<b>1 524</b>	<b>96 807</b>	<b>NS</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>618 371</b>	<b>102 655</b>	<b>515 716</b>	<b>502.38</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 694	79 101	18 406	23.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 341	1 642	6 699	408.01
Reprises sur provisions et transferts de charges	103 670	5 000	98 670	NS
<b>TOTAL VII</b>	<b>172 705</b>	<b>85 743</b>	<b>86 963</b>	<b>101.42</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	128 320	201 372	73 051	36.28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		17 203	17 203	100.00
<b>TOTAL VIII</b>	<b>128 320</b>	<b>218 575</b>	<b>90 254</b>	<b>41.29</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>44 385</b>	<b>132 832</b>	<b>177 217</b>	<b>133.41</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>7 544 950</b>	<b>6 191 195</b>	<b>1 353 755</b>	<b>21.87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>6 882 194</b>	<b>6 221 372</b>	<b>660 822</b>	<b>10.62</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>662 755</b>	<b>30 177</b>	<b>692 933</b>	<b>NS</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	989 305	944 028	45 277	4.80
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 555 552	942 805	612 747	64.99
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>96 508</b>	<b>28 954</b>	<b>125 463</b>	<b>433.31</b>

## FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

---

### EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

---

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

- Par convention conclue le 31 décembre 2014, Unis-Cité a octroyé un abandon de créance à hauteur de 80 000€ à l'association Unis-Cité Ile de France.
- Poursuite de la croissance du réseau Unis-Cité dans le cadre de la stratégie de développement territorial avec l'ouverture des antennes de Rennes en octobre 2014 et de Vitry le François prévue dans les premiers jours de 2015
- Arrêt de l'activité à Unis-Cité Corse faute de financement en septembre 2014
- Filialisation de l'activité JSE (Journée de Solidarité de l'Entreprise) par la création en mars 2014 d'une S.A.S.U, Unis-Cité Solidarité Entreprises, dont l'actionnaire unique est l'association Unis-Cité.
- Distribution anticipée de dividendes de cette filiale à Unis-Cité pour un montant de 110 000€ en décembre 2014.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

#### PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états 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.



- En 2013, les produits des mécénats et subventions reversés aux associations régionales étaient comptabilisés en totalité au débit des comptes #7. A partir de 2014, les reversements sont comptabilisés en compte #65 « Subventions Reversées ».

Cette modification n'a pas d'incidence sur le résultat net, mais impacte les charges d'exploitation qui passent de 6.002.797 euros en 2013 à 6.742.181 euros en 2014. Les produits d'exploitation sont donc augmentés de 711.370€ de reversement.

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>31 626</b>	<b>4 950</b>		<b>36 576</b>
Site	26 317	4 950		31 267
Logiciel	5 309			5 309
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>253 179</b>	<b>10 191</b>		<b>263 370</b>
Agencement Généraux	67 093			67 093
Matériel de Transport	12 714			12 714
Matériel de Bureau, Mobilier	173 372	10 191		183 563
<b>Immobilisations financières</b>	<b>18 173</b>	<b>11 393</b>	<b>3 941</b>	<b>25 625</b>
Autre Participation		5 000		5 000
Titres Immobilisés	412			412
Prêts	2 473	4 008	2 382	4 099
Cautionnement	15 288	2 385	1 559	16 114
<b>TOTAL</b>	<b>302 978</b>	<b>26 534</b>	<b>3 941</b>	<b>325 571</b>

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>10 516</b>	<b>10 480</b>	<b>5</b>	<b>20 991</b>
Site	6 341	7 106	5	13 443
Logiciel	4 175	3 374		7 549
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>166 650</b>	<b>30 719</b>	<b>19</b>	<b>197 350</b>
Agencement Généraux	22 683	9 682		32 365
Matériel de Transport	8 719	1 163		9 882
Matériel de Bureau, Mobilier	135 248	19 875	19	155 103
<b>Immobilisations financières</b>				
Titres Immobilisés				
Prêts				
Cautionnement				
<b>TOTAL</b>	<b>177 166</b>	<b>41 199</b>	<b>24</b>	<b>218 341</b>

### 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

- Acquisition du logiciel « QUADRATUS » destiné à la saisie et au traitement comptable.

## MÉTHODE D'AMORTISSEMENT

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

## 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'Uniscité, en termes de nouveaux salariés et de nouveaux locaux
- L'acquisition d'un serveur informatique a été faite pour accueillir le nouveau logiciel comptable, en remplacement d'un serveur défaillant

## 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 FINANCIÈRES

Types d'immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Autre Participation		5 000		5 000
Titres Immobilisés	412			412
Prêts	2 473	4 008	2 382	4 099
Cautionnement	15 288	2 385	1 559	16 114
<b>TOTAL</b>	<b>18 173</b>	<b>6 393</b>	<b>3 941</b>	<b>25 625</b>

PRINCIPAUX MOUVEMENTS

- Acquisition d'un titre de participation de la filiale Unis-Cité Solidarité Entreprises.
- 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 diminution car ils sont désormais plus encadrés et plus exceptionnels.
- Les cautionnements, en augmentation et diminution, sont liés aux changements de locaux dans les délégations régionales.

CRÉANCES

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à 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			
Autres Créances	<b>4 565 137</b>	<b>4 565 137</b>	
<i>Association IDF</i>	328 765		
<i>Dividendes</i>	110 000		
<i>Produits à recevoir</i>	410 323		
<i>Tiers financeurs</i>	3 656 072		
<i>Autre divers (Salaires, TSS, IJSS...)</i>	59 977		
Charges constatées d'avance	<b>19 874</b>	<b>19 874</b>	

En 2013, les autres créances ne se constituaient que des tiers financeurs .

CREANCES CEDEES – LOI DAILLY

Néant

## PRODUITS A RECEVOIR

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>MONTANT en Euros</b>
ASP - Contrats aidés	3 830
ASP - FCC	18 587
ASC - Tuteurs	53 550
Dons	4 223
Transfert de charges- UCSE	327 683
Remboursements Formations	2 450
<b>TOTAL</b>	<b>410 323</b>

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCES</b>	<b>MONTANT en Euros</b>
Frais de mission	72
Frais Loyer	11 623
Location véhicules	2 075
Location matériel	1 564
Publications	343
Frais déplacement	1 546
Honoraires	2 520
Téléphone	101
Assurance	30
<b>TOTAL</b>	<b>19 874</b>

## PASSIF

### FONDS ASSOCIATIFS

<b>Tableau du report à nouveau</b>				
	<b>31/12/2013</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>Report à Nouveau</b>	300 042		28 954	271 088
<b>Résultat</b>	-28 954	28 954		0
<b>Total</b>	<b>271 088</b>	<b>28 954</b>	<b>28 954</b>	<b>271 088</b>

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

### TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

<b>Situations et mouvements</b>	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
<b>Rubriques</b>	<b>Provisions au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations : dotations de l'exercice</b>	<b>Diminutions : reprises de l'exercice</b>	<b>Provision à la fin de l'exercice</b>
Provisions pour risques	8 000,00	52 974		60 974
Provisions pour litiges	28 670,00	-	28 670	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL</b>	<b>36 670,00</b>	<b>52 974</b>	<b>28 670</b>	<b>60 974</b>

#### EVALUATION DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- Provision pour risque de reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés, mais restant négociable pour un décalage sur le prochain exercice.
- Provision pour risque de versement d'une majoration de retard de paiement pour la caisse de retraite.
- Reprise de la provision pour litige sur un contentieux aux Prud'hommes. Le jugement a eu lieu en septembre 2014.

## ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE ET ENGAGEMENTS SIMILAIRES

Engagements Retraite (en Euros)	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		3 113	3 113
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

- L'engagement de retraite a été évalué à 3.113 euros, sur la base d'un départ en retraite à 65 ans, d'un taux d'actualisation de 2.69% 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

Situations	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
<b>MEDIATERRE</b>	421 109 €	394 109 €	612 617 €	639 617 €
<b>NEOCITOYENS</b>	85 867 €	85 867 €	38 068 €	38 068 €
<b>REVE &amp; REALISE</b>	120 282 €	120 282 €	147 987 €	147 987 €
<b>UNE VISITE UN SOURIRE</b>	50 760 €	50 760 €	0 €	0 €
<b>PASSEURS DE MÉMOIRE</b>	90 836 €	90 836 €	206 720 €	206 720 €
<b>SANTÉ</b>	69 911 €	69 911 €	151 235 €	151 235 €
<b>BOOSTER</b>	117 707 €	117 707 €	286 327 €	286 327 €
<b>CURIOCITE</b>	11 667 €	11 667 €	0 €	0 €
<b>VISITE DE CONVIVIALITE</b>	5 333 €	5 333 €	0 €	0 €
<b>ACCES AUX DROITS</b>	13 333 €	13 333 €	23 383 €	23 383 €
<b>JSE</b>	13 000 €	13 000 €	0 €	0 €
<b>JADE</b>	0 €	0 €	11 663 €	11 663 €
<b>DEVELOPPEMENT</b>	15 000 €	15 000 €	76 052 €	76 052 €
<b>TOTAL</b>	<b>986 805 €</b>	<b>959 805 €</b>	<b>1 554 052 €</b>	<b>1 581 052 €</b>

### INFORMATIONS SUR LES FONDS DEDIES NON UTILISES

Pour cet exercice 2014, il reste un reliquat de fonds dédiés MEDIATERRE à hauteur de 27.000€ sur un financement AGESICA à utiliser pour les prochains exercices.

## ETAT DES DETTES

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :	<b>239 101</b>	<b>239 101</b>		
- à 2 ans au maximum à l'origine	239 101	239 101		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	<b>1 064 715</b>	<b>1 064 715</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>191 713</b>	<b>191 713</b>		
Fournisseurs dus	98 632			
Factures à recevoir	93 081			
Dettes fiscales et sociales	<b>677 771</b>	<b>677 771</b>		
Personnels	246 843			
Dettes Fiscales	74 347			
Dettes Sociales	356 581			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	<b>31 105</b>	<b>31 105</b>		
Produits constatés d'avance	<b>1 303 642</b>	<b>1 303 642</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3 508 047</b>	<b>3 508 047</b>	-	-
(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 31-12-2014.

## CHARGES À PAYER

Libellé	Montant en Euros
FRAIS MISSION DEPLACEMENT	3 627
FRAIS PHOTOCOPIE	420
FRAIS POSTAUX	136
HONORAIRES	11 040
LOYER	3 335
FRAIS BANCAIRE	8 179
PRESTATION DE SERVICE	66 111
PUBLICITE	234
<b>TOTAL Compte 408100</b>	<b>93 081</b>

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE



<b>Partenaire / Mécène</b>	<b>Montant en Euros</b>
MALAKOFF MEDERIC	5 000 €
FONDATION MACIF	50 000 €
FONDATION SCHNEIDER ELECTR	50 000 €
AFPEJA	601 €
DEPARTEMENT VAL D'OISE	44 333 €
FONDATION BLANCMESNIL	20 800 €
FONDATION MANPOWERGROUP	10 000 €
CG GIRONDE	518 422 €
COMMUNE BAYONNE	44 815 €
CCAS PAU	7 447 €
VILLE PAU	9 323 €
DEPARTEMENT LOIRE ATLANTIQ	13 333 €
CR MIDI-PYRENEES	36 000 €
CG PYRENEES ATLANTIQUE	115 508 €
CR POITOU CHARENTE	120 000 €
MAIRIE TOULOUSE	20 000 €
COM AGGLO NIORT	25 500 €
FONDATION DE France	80 000 €
ACSE	20 000 €
VILLE MONT DE MARSAN	25 160 €
FONDATION MACIF	5 000 €
CR AQUITAINE	82 400 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 303 642 €</b>

## INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Les mécénats apparaissent dans la rubrique « Autres Produits » en 2014 alors qu'en 2013,

<b>Tableau de répartition des produits d'exploitation</b>	<b>en Euros</b>
Subventions d'exploitation	3 670 918 €
Reprises sur provisions et amortissements et transferts de charges	476 078 €
Cotisations	172 746 €
Autres produits	2 937 618 €
<b>Total</b>	<b>7 257 360 €</b>

nous avons une rubrique Mécénat.

### DÉTAIL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION:

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	Montant en Euros
SUBVENTIONS ETAT (ASP - TUTORAT)	669 527 €
SUBVENTIONS ETAT ( ASP - Formation FCC)	83 500 €
SUBVENTIONS ETAT (ASC - Formation Tuteurs)	81 410 €
SUBVENTIONS ETAT (MINISTERES)	446 461 €
SUBVENTIONS ETAT ( Préfecture et services déconcentrés)	14 000 €
SUBVENTIONS ETAT (Contrats aidés, FONJEP, autres)	124 818 €
SUBVENTIONS EUROPEEN	5 000 €
SUBVENTIONS REGIONS	514 046 €
SUBVENTIONS DEPARTEMENTS	573 049 €
SUBVENTIONS COMMUNES, VILLES, COMM AGGLO	697 104 €
SUBVENTIONS INTERCOMMUNALITES- EPCI	164 121 €
SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX	159 493 €
SUBVENTIONS ETABLISSEMENT PUBLIC	63 815 €
SUBVENTIONS PRIVEES	62 609 €
DONS/ PARTICIPATION /COTISATIONS	11 965 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 670 918 €</b>

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
862/871 - Prestations en nature (Prise en charge des bourses des volontaires par l'ASC)	Indemnité Service civique versée au volontaire par l'Etat = 467€ + charges sociales versées par l'Etat = 403€ x 7134 mois volontaires	6 206 580 €
860/875 - Dons en nature	Prestation mensuelle théorique à verser au volontaire = 106€ x 7134 mois volontaires - Total prestations réelles versées aux volontaires sur 2014 = valorisation prestations servies en nature aux volontaires	182 814 €

## AUTRES INFORMATIONS

### HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	KPMG
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	9.840 €
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux (en euros TTC)	9.840€

### INFORMATIONS CONCERNANT LE DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	1.626
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	1.491

### INFORMATIONS CONCERNANT LES EFFECTIFS

Catégorie	Effectifs totaux au 31/12/2014
Agent de maîtrise	74
Cadre et assimilé	3
Cadre	19
Employé	7
<b>TOTAL</b>	<b>103</b>

### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant