



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 2019
Unis cité - Association déclarée
21, Boulevard Ney - 75018 Paris
Ce rapport contient 22 pages
Référence : ILL-LP-AN



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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration, le 25 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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 procédées selon notre jugement professionnelles ont portées 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 25 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 ;



Unis cité - Association déclarée
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
16 juin 2020

- 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 16 juin 2020

KPMG S.A.

Isabelle Le Loroux
Associée

BILAN

ASSOCIATION 75018 PARIS UNIS-CITE

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|------------|-------------------------------|---------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % | |
| ACTIFIMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 145 826 | 111 298 | 34 528 | 203 04 | 14 224 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 307 607 | 196 324 | 111 283 | 63 664 | 47 619 | | |
| | Immobilisations en cours | | | | 46 336 | 46 336 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations financières | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | 5 100 | | 5 100 | 5 000 | 100 | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | 8 918 | 8 918 | | | |
| Autres immobilisations financières | 60 219 | | 60 219 | 54 310 | 5 909 | | | |
| Total I | 518 752 | 307 623 | 211 130 | 198 531 | 12 598 | 635 | | |
| Comptes de liaison | | | | | | | | |
| Total II | | | | | | | | |
| ACTIFCIRCULANT | 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 | | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 706 791 | | 706 791 | 469 761 | 237 030 | 5046 | |
| | Autres créances | 10 088 351 | 72 800 | 10 015 551 | 9 379 174 | 635 577 | 678 | |
| | Valeurs mobilières de placement | 153 | | 153 | 153 | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 7 076 188 | | 7 076 188 | 6 184 070 | 892 119 | 1443 | | |
| Charges constatées d'avance | 24 542 | | 24 542 | 31 895 | 7 353 | 2305 | | |
| Total III | 17 896 026 | 72 800 | 17 823 226 | 16 065 852 | 1757373 | 1094 | | |
| 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) | 18 414 778 | 380 423 | 18 034 355 | 16 264 384 | 1 769 972 | 1088 | | |

ATTENTION: TOTAL ACTIF différent TOTAL PASSIF

BILAN

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | | | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 2 138 488 | 1 869 045 | 269 444 | 14,42 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 316 145 | 269 444 | 46 702 | 17,33 |
| | 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 | 15 689 | 0 | 15 689 | NS | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| Total I | 2 470 323 | 2 138 488 | 331 834 | 15,52 | |
| Comptes de liaison | Total II | | | | |
| PROVISIONSET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | 100 521 | 100 521 | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 4 851 815 | 4 107 905 | 743 910 | 18,11 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | 2 973 987 | 3 528 908 | 554 921 | 15,73 |
| | Total III | 7 825 802 | 7 737 335 | 88 468 | 1,14 |
| DETTES(1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 2 307 438 | 1 857 266 | 450 172 | 24,24 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 2 341 130 | 1 930 463 | 410 667 | 21,27 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 911 195 | 509 059 | 402 136 | 7,90 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 542 662 | 1 662 395 | 119 733 | 7,20 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 287 980 | 107 759 | 180 221 | 16,24 |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 347 826 | 321 619 | 26 207 | 8,15 |
| | Total IV | 7 738 230 | 6 388 561 | 1 349 669 | 21,13 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 18 034 355 | 16 264 384 | 1 769 972 | 10,88 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

7 389 397

2 307 438

6 066 942

1 857 266

COMPTES DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 |
| | | | Ecart N / N-1 | |
| | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 1 437 322 | 1 373 507 | 63 815 | 4,65 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 12 723 446 | 11 765 916 | 957 530 | 8,14 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 378 968 | 187 949 | 191 019 | 101,63 |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 246 735 | 230 316 | 16 419 | 7,13 |
| Autres produits | 5 647 184 | 6 236 502 | 589 318 | 9,45 |
| Total I | 20 433 656 | 19 794 191 | 639 465 | 3,23 |
| 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 | 4 392 000 | 3 804 421 | 587 579 | 15,4 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 800 579 | 654 826 | 145 753 | 22,26 |
| Salaires et traitements | 7 317 908 | 6 406 655 | 911 253 | 14,22 |
| Charges sociales | 2 638 797 | 2 641 934 | 3 137 | 0,12 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 73 708 | 43 488 | 30 220 | 69,49 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 32 662 | 15 074 | 17 588 | 116,68 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | 35 000 | 35 000 | 100,00 |
| Subventions accordées par l'association | 4 870 793 | 4 177 219 | 693 573 | 16,60 |
| Autres charges (2) | | | | |
| Total II | 20 061 123 | 17 748 469 | 2 312 654 | 13,03 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 372 533 | 2 045 722 | 1 673 189 | 81,79 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 228 602 | | 3 | | 228 599 | NS |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | 1 596 | | 0 | | 1 596 | NS |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 230 197 | | 3 | | 230 194 | NS |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | 262 | | 262 | 100.00 |
| Différences négatives de change | | | 7 | | 7 | 100.00 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | | | 269 | | 269 | 100.00 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 230 197 | | 266 | | 230 463 | NS |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 602 730 | | 2 045 456 | | 1 442 726 | 70.53 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 231 647 | | 272 391 | | 40 744 | 14.96 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 23 121 | | | | 23 121 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | 254 768 | | 272 391 | | 17 623 | 6.47 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 281 263 | | 239 572 | | 41 691 | 17.40 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Total VIII | 281 263 | | 239 572 | | 41 691 | 17.40 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 26 495 | | 32 819 | | 59 314 | 180.73 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | 1 101 | | | | 1 101 | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 20 918 621 | | 20 066 586 | | 852 036 | 4.25 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 20 343 487 | | 17 988 310 | | 2 355 177 | 13.09 |
| Solde intermédiaire | 575 134 | | 2 078 275 | | 1 503 141 | 72.33 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 7 135 313 | | 5 437 982 | | 1 697 332 | 31.21 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 7 394 302 | | 7 246 813 | | 147 489 | 2.04 |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 316 145 | | 269 444 | | 46 702 | 17.33 |

CO



Association Unis-Cité

21, Boulevard Ney
75018 PARIS
Tél : 01 53 41 81 43

Association, loi 1901
N° SIRET : 398 191 569 00209

**ANNEXE AUX COMPTES
ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31/12/2019**

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 Chalon-sur-Saône, Besançon et Amboise.
- Démarrage de nouveaux grands programmes notamment avec la Délégation interministérielle à l'accueil et à l'intégration des réfugiés et l'Agence nationale de la cohésion des territoires.
- 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 2019 a augmenté de 15% par rapport à 2018 (8% pour les jeunes en mission Cœur, 45% pour les jeunes en intermédiation). Les jeunes en intermédiation représentent 22% des missions démarrées dans l'année en 2019 contre 17% en 2018. Sur le périmètre Unis-Cité National, la croissance du nombre de jeunes volontaires en mission Cœur est de 4%.

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

| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------|--|----------------|---------------|---|
| Immobilisations incorporelles | 96 047 | 49 780 | - | 145 826 |
| Site | 40 225 | 49 780 | | 90 004 |
| Logiciel | 55 822 | | | 55 822 |
| Immobilisations corporelles | 268 172 | 85 771 | 46 336 | 307 607 |
| Agencement Généraux | 15 774 | | | 15 774 |
| Matériel de Transport | 39 080 | | | 39 080 |
| Matériel de Bureau, Mobilier | 166 983 | 85 771 | | 252 753 |
| immobilisation en cours | 46 336 | | 46 336 | |
| Immobilisations financières | 68 228 | 8 319 | 11 228 | 65 320 |
| Autre Participation | 5 000 | 100 | - | 5 100 |
| Titres Immobilisés | 412 | | | 412 |
| Prêts | 8 918 | | 8 918 | |
| Cautionnement | 53 898 | 8 219 | 2 310 | 59 807 |
| TOTAL | 432 446 | 143 869 | 57 564 | 518 753 |

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| 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 | 75 743 | 35 555 | - | 111 298 |
| Site | 34 335 | 27 555 | | 61 891 |
| Logiciel | 41 408 | 8 000 | | 49 408 |
| Immobilisations corporelles | 158 172 | 38 152 | - | 196 324 |
| Agencement Généraux | 15 774 | | | 15 774 |
| Matériel de Transport | 18 592 | 6 653 | | 25 245 |
| Matériel de Bureau, Mobilier | 123 807 | 31 499 | | 155 306 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Titres Immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Cautionnement | | | | |
| TOTAL | 233 915 | 73 708 | - | 307 623 |

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

Il y a eu une poursuite de l'évolution des outils numériques immobilisés avec le développement d'un logiciel de suivi du parcours des volontaires (ENVOL) et d'un logiciel d'inscription et gestion en ligne de la Formation Civique et Citoyenne Externe (EVODE).

METHODE D'AMORTISSEMENT

| Type d'immobilisation | Méthode | Durée |
|-------------------------|----------|-------|
| Logiciels et progiciels | Linéaire | 3 ans |
| Sites internet | 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.

METHODE 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.

| 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 | 100 | - | 5 100 |
| Titres Immobilisés | 412 | - | | 412 |
| Prêts | 8 918 | - | 8 918 | - |
| Cautionnement | 53 898 | 8 219 | 2 310 | 59 807 |
| TOTAL | 68 228 | 8 319 | 11 228 | 65 319 |

PRINCIPAUX MOUVEMENTS

- Des prêts avaient été accordés aux volontaires lors de retard de paiement par l'Agence du Service de Paiement. Ces prêts étaient encadrés et liés à des situations exceptionnelles. Il n'y en a pas eu de nouveaux en 2019.
- Les cautionnements, en augmentation, sont liés à de nouveaux locaux dans les délégations régionales conformément au développement territorial d'Unis-Cité et à l'augmentation des salariés et des volontaires.

CREANCES

| 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 | 706 791 | 706 791 | |
| Autres Créances | 10 088 351 | 10 088 351 | |
| <i>Unis Cité Méditerranée</i> | <i>52 001</i> | | |
| <i>Unis Cité IDF</i> | <i>9 027</i> | | |
| <i>Produits à recevoir</i> | <i>324 020</i> | | |
| <i>Tiers financeurs</i> | <i>9 617 181</i> | | |
| <i>Autre divers (Salaires, TSS, IJSS...)</i> | <i>86 122</i> | | |
| Charges constatées d'avance | 24 542 | 24 542 | |
| TOTAL | 10 819 685 | 10 819 685 | - |

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

CREANCES CEDEES - LOI DAILLY

Néant.

PRODUITS A RECEVOIR

| PRODUITS A RECEVOIR | Montant |
|----------------------------|----------------|
| ASP - FCC -PSC1 | 45 069 |
| Prestation- Don | 20 379 |
| Remboursement OPCA | 11 837 |
| Cotisation Association | 246 735 |
| TOTAL | 324 020 |

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCES | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| Frais de mission salariés | 2 909 |
| Frais d'électricité | 2 798 |
| Frais de déplacement | 2 385 |
| Location de salles | 800 |
| Assurances | 4 999 |
| Prestations | 9 951 |
| Location matériel | 700 |
| TOTAL | 24 542 |

Passif

FONDS ASSOCIATIFS

| Tableau du report à nouveau | | | | |
|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 31/12/2018 | + | - | 31/12/2019 |
| Report à Nouveau | 1 869 045 | 269 444 | | 2 138 489 |
| Résultat | 269 444 | 316 145 | 269 444 | 316 145 |
| Total | 2 138 489 | 585 589 | 269 444 | 2 454 634 |

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| 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 litiges Provisions pour charges | 35 000 | | 35 000 | |
| TOTAL | 35 000 | | 35 000 | |

EVALUATION DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe un risque avéré de passif financier.

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE ET ENGAGEMENTS SIMILAIRES

| Engagements Retraite (en Euros) | Provisionné | Non provisionné | Total |
|---|-------------|-----------------|-------|
| I. D. R. | | 7 818 | 7 818 |
| 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 7 818 euros, sur la base d'un départ en retraite à 65 ans, d'un taux d'actualisation de 1% 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 | 1 228 838 € | 1 011 171 € | 1 091 114 € | 1 308 780 € |
| REVE & REALISE | 202 211 € | 202 211 € | 117 781 € | 117 781 € |
| VILLE DE PARIS | 129 122 € | 129 122 € | 0 € | 0 € |
| LIEN INTERGENERATIONNEL | 1 241 221 € | 1 265 555 € | 1 144 140 € | 1 119 806 € |
| SANTÉ | 98 201 € | 142 701 € | 174 152 € | 129 652 € |
| BOOSTER | 285 150 € | 372 650 € | 396 495 € | 308 995 € |
| CINEMA ET CITOYENNETE | 1 615 051 € | 1 415 051 € | 1 302 529 € | 1 502 529 € |
| REFUGIES | 0 € | 0 € | 609 319 € | 609 319 € |
| ACCES AUX DROITS | 78 739 € | 90 450 € | 138 767 € | 127 055 € |
| HANDICAP ET AIDANTS | 355 448 € | 355 448 € | 438 333 € | 438 333 € |
| ACTIVITE RELAIS | 96 100 € | 96 100 € | 775 732 € | 775 732 € |
| DEVELOPPEMENT | 485 760 € | 12 000 € | 0 € | 473 760 € |
| Accompagnement Projet Avenir | 430 688 € | 197 000 € | 19 747 € | 253 434 € |
| PROGRAMMES LOCAUX | 239 230 € | 730 111 € | 532 301 € | 41 420 € |
| EDUCATION AUX MEDIAS | 531 789 € | 531 789 € | 250 661 € | 250 661 € |
| NUMERIQUE | 549 267 € | 583 955 € | 403 234 € | 368 547 € |
| TOTAL | 7 566 813 € | 7 135 313 € | 7 394 302 € | 7 825 802 € |

INFORMATIONS SUR LES FONDS DEDIES NON UTILISES

Pour cet exercice 2019, 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 44 500€ de La Française des Jeux et de 67 000€ de Crédit Agricole pour leur soutien à l'Accompagnement au Projet d'Avenir des volontaires.

ETAT DES DETTES

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit correspondent aux comptes bancaires à découverts au 31 décembre 2019.

Les dettes évoluent par rapport à 2018 pour plusieurs raisons :

- Les emprunts et dettes financières divers s'élèvent à 2 314 130€, soit +21% comparée à 2018. Il s'agit des dettes auprès des associations régionales et d'Unis-Cité Solidarité Entreprise. Cette variation est à rapprocher du montant des subventions reversées à ces contreparties et du montant des créances auprès des partenaires financiers, tous deux en augmentation. En effet, Unis-Cité National ne reverse aux associations que la partie des subventions encaissées.
- Les dettes fiscales et sociales augmentent de 15%, proportionnellement à l'activité de l'association.

| 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 (1): | 2 307 438 | 2 307 438 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | 2 341 130 | 2 341 130 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 911 195 | 911 195 | | |
| <i>Fournisseurs dus</i> | 483 544 | 483 544 | | |
| <i>Factures à recevoir</i> | 427 651 | 427 651 | | |
| <i>Autres dettes</i> | - | - | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 542 662 | 1 542 662 | | |
| <i>Personnels</i> | 545 193 | 545 193 | | |
| <i>Dettes Fiscales</i> | 417 481 | 417 481 | | |
| <i>Dettes Sociales</i> | 579 988 | 579 988 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 287 980 | 287 980 | | |
| Produits constatés d'avance | 347 826 | 347 826 | | |
| TOTAL | 7 738 230 | 7 738 230 | - | - |
| (1) dont concours bancaire courant | 2 307 438 | | | |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice | - | | | |

Emprunts remboursés en cours d'exercice

CHARGES À PAYER

| Libellés | Montant |
|----------------------------------|----------------|
| Electricité | 330 |
| Locations immobilières | 56 854 |
| Charges locatives | 59 |
| Frais d'impression | 2 832 |
| Frais de missions et déplacement | 33 046 |
| Prestation | 23 748 |
| Subventions à reverser | 159 633 |
| Honoraires | 15 300 |
| Formation Tuteur | 139 306 |
| Total général | 431 108 |

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Libellés | Montant |
|--------------------------------|----------------|
| PCA EDF FCT 19-20 | 1 250 |
| PCA FSE UE NIMES FCT19-20 | 19 656 |
| PCA FSE UE MTP FCT19-20 | 39 979 |
| PCA FSE UE TLS FCT19-20 | 39 313 |
| PCA VEOLIA Eau FCT19-20 | 3 000 |
| PCA DRJSCS FCT19-20-21 | 43 044 |
| PCA CREDIT MUTUELANTFCT19-20 | 2 667 |
| PCA V.RENNES FCT19-20 | 6 000 |
| PCA CAISSE D'EP FCT 19-20 | 6 675 |
| PCA PAYS FLECHOISFCT19-20 | 16 667 |
| PCA FSE EUROPE FCT19-20 | 77 775 |
| PCA MISS LOC ORL FCT 20-21 | 10 400 |
| PCA REGION OCCITANIE FCT 19-20 | 41 400 |
| PCA DDCS 34 BOO 19-20 | 13 333 |
| PCA V.VITRY FR FCT 19-20 | 6 667 |
| PCA AG2R FCT 19-20 | 20 000 |
| Total général | 347 826 |

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

La production vendue de bien et service correspond aux produits liés au secteur fiscal en 2019.

| Tableau de répartition des produits d'exploitation | Montant |
|--|-------------------|
| Production vendue de Biens et Services | 1 437 322 |
| Subventions d'exploitation | 12 723 446 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 378 968 |
| Cotisations | 246 735 |
| Autres produits | 5 647 184 |
| Total | 20 433 655 |

DETAIL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

| Libellés | Montant |
|---|-------------------|
| DONS PART/COTISATIONS | 32 009 |
| SUBVENTIONS BAILLEURS SOCIAUX | 145 000 |
| SUBVENTIONS COMMUNES, VILLES | 879 909 |
| SUBVENTIONS CONFERENCES DES FINANCEURS | 483 392 |
| SUBVENTIONS DEPARTEMENTS | 1 088 210 |
| SUBVENTIONS ETABLISSEMENT PUBLIC | 1 473 420 |
| SUBVENTIONS ETAT (Préfecture et services déconcentrés) | 3 532 310 |
| SUBVENTIONS ETAT (ASP - FCC/PSC1) | 291 700 |
| SUBVENTIONS ETAT (ASP - TUTORAT) | 2 499 492 |
| SUBVENTIONS EUROPEEN | 166 907 |
| SUBVENTIONS INTERCOMMUNALITES- EPCI | 250 678 |
| SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX | 370 075 |
| SUBVENTIONS REGIONS | 1 510 343 |
| Total | 12 723 446 |

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels s'élèvent à 254 768€ dont 134 100€ de collecte de taxe d'apprentissage.

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 + charges sociales versées par l'Etat = 728x 24995 mois volontaires | 18 206 354 € |
| 860/875 - Dons en nature | Prestation mensuelle théorique à verser au volontaire = 107,58 x 24995 mois volontaires - Total prestations réelles versées aux volontaires sur 2017 = valorisation prestations servies en nature aux volontaires | 802 056 € |

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 | 12.000 € |
| Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal | 1.200€ |
| Honoraires totaux (en euros HT) | 13.500€ |

INFORMATIONS CONCERNANT LES EFFECTIFS

| Catégorie | Effectifs salariés présents au 31/12/2019 |
|---------------------|---|
| Agent de maîtrise | 208 |
| Apprenti | 2 |
| Cadre | 53 |
| Employé | 21 |
| Professionalisation | 1 |
| TOTAL | 285 |

Informations relatives à la période COVID19 et ses répercussions (idem plaquette annuelle)

L'épidémie de COVID 19 qui touche actuellement le monde s'est déclarée en 2020.

En France, les mesures sanitaires et économiques destinées à faire face à cette épidémie ont été prises courant mars 2020, l'état d'urgence sanitaire étant entré en vigueur le 24 mars 2020.

Cette épidémie constitue un évènement postérieur à la clôture de l'exercice clos au 31 décembre 2019, les actifs et passifs, ainsi que les dépenses et les recettes mentionnées respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

A la date d'arrêté du rapport financier 2019, la direction de l'association a procédé à une estimation des conséquences financières en 2020 de cette crise.

L'association a contacté ses principaux partenaires financiers, qui ont garanti leur soutien aux projets en cours.

L'Etat par le biais de circulaires a confirmé lui aussi ses engagements financiers.

Néanmoins, l'activité réalisée en 2020 sera réduite, ce qui entrainera une diminution des dépenses et donc potentiellement des reprises de fonds dédiés en diminution et des pertes sur conventions.

Les conséquences financières estimées ne remettent pas en cause la capacité de l'association à poursuivre son activité