

ASSOCIATION DE GESTION DU GROUPE UC

15, rue de Vaugirard
75006 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020



Commissaire aux Comptes
39 rue Erlanger 75016 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'**Association de gestion du groupe UC**.

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 de gestion du groupe UC** relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à la date de clôture 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

REFERENTIEL 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 indiqués dans la partie « *Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

INDEPENDANCE

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 2020 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que du caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

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 données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Président.

RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

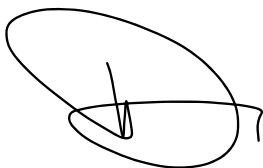
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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, le **12 mars 2021**



Hubert DROUETS

ASSOCIATION UC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexes	7
<i>PREAMBULE</i>	7
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	8
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	9
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	10

ASSOCIATION UC

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

BILAN ACTIF	EXERCICE CLOS LE 31/12/2020 (12 mois)			31/12/2019 (12 mois)
	Brut	Amort et Déprec	Net	Net
Actif immobilisé	-	-	-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
Actif circulant				
Fond de roulement APGS	200 500		200 500	180 500
Acompte fournisseurs				38
Produits à recevoir	20 300		20 300	18 795
Produits à recevoir informatiques				2 141
Disponibilités	950 955		950 955	956 776
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 171 755	0	1 171 755	1 158 250
TOTAL ACTIF	1 171 755	0	1 171 755	1 158 250

BILAN PASSIF	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
	Fonds associatifs et réserves	
Fonds propres		
Fonds associatifs	675 019	868 622
Réserve de sécurité	400 000	400 000
Résultat de l'exercice	54 232	-193 603
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	1 129 251	1 075 019
Dettes		
Découvert bancaire		21 013
Fournisseurs et comptes rattachés	35 852	30 235
Charges à payer	6 652	31 983
TOTAL DETTES	42 504	83 231
TOTAL PASSIF	1 171 755	1 158 250

ASSOCIATION UC

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Produits d'exploitation		
● <i>Subventions reçues</i>		
Sénat	1 727 991	1 465 651
Agas		187 140
Subvention informatique		42 487
● <i>Mise à disposition Sénat</i>	159 030	
● <i>Cotisations sénateurs</i>	25 500	25 500
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 912 521	1 720 778
Charges d'exploitation	-	-
● <i>Autres achats et charges externes</i>	250 272	334 517
Frais informatiques subventionnés		43 087
Achats d'études et prestations de services	44 990	89 270
Achats fournitures Sénat	2 530	
Fournitures administratives	13 220	3 823
Autres matières et fournitures	1 960	2 190
Locations immobilières Sénat	126 500	
Documentation générale	10 392	15 354
Frais de colloques, séminaires, congrès	18 228	144 286
Honoraires	24 392	19 093
Voyages et déplacements	2 103	7 567
Missions	624	1 575
Réceptions	2 381	4 715
Frais postaux et de télécommunications	1 561	1 462
Services bancaires	1 391	1 135
Divers		960
● <i>Salaires et traitements</i>	968 987	962 646
● <i>Charges sociales</i>	594 430	618 440
● <i>Personnel prêté Sénat</i>	30 000	
● <i>Charges diverses de gestion courante</i>	15 079	132
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 858 768	1 915 735
RESULTAT EXPLOITATION	53 753	-194 957
Produits financiers	419	1 354
RESULTAT FINANCIER	419	1 354
Produits exceptionnels divers	60	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	60	0
RESULTAT	54 232	-193 603

ASSOCIATION UC

Annexes

Annexes

PREAMBULE

Le cinquième exercice de « l'Association UC » a été d'une durée de douze mois : 1er janvier - 31 décembre 2019.

Le sixième exercice de « l'Association UC » a été d'une durée de douze mois : 1er janvier - 31 décembre 2020.

Le total du bilan de l'exercice est de 1 171 755 €.

Le résultat net comptable est positif pour un montant de 54 232 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020 sont établis conformément aux règles édictées par le Plan Comptable Général mis à jour des différents règlements homologués depuis 1999, aux principes fondamentaux, et aux particularités prises par le règlement CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont identiques à l'exercice précédent et sont communiquées ci-dessous :

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés est déterminée selon la méthode du « premier entré – premier sorti ».

A la date de clôture de l'exercice, les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur valeur liquidative. Si cette valeur d'inventaire est supérieure au prix d'acquisition, la plus-value latente n'est pas comptabilisée. Si elle est inférieure, la moins-value latente fait l'objet d'une dépréciation.

Au 31 décembre 2020, l'association ne possède pas de valeurs mobilières de placement.

Résultat courant et résultat exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'association sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Disponibilités

BILAN ACTIF ET PASSIF Détail des disponibilités au 31/12/2020	
LIVRET BNP	834 636
BNP PARIBAS	64 172
BANQUE POSTALE	51 927
CAISSE	220
TOTAL DISPONIBILITES	950 955

Etat des créances

Non significatif

Valeurs mobilières de placement

Les sommes collectées ne donnent pas lieu en général à un décaissement immédiat, elles sont donc investies sur des comptes sur livret.

Au 31 décembre 2020, il existe un livret et il n'existe pas de valeurs mobilières de placement.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes

Non significatif

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Subventions reçues**

L'association a reçu une subvention et une participation en avantages en nature :

▪ Sénat :	1 727 991	91,6%
▪ Valorisation en nature Sénat :	159 030	8,4%
TOTAL	1 887 021	100%

Résultat financier

Non significatif

Résultat exceptionnel

Non significatif