

CATHERINE BAYART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association UNIS-CITE Hauts de France
Siège social : Résidence Charles VI
72/01 Rue d'Arcole
59000 LILLE
Numéro Siren : 440 523 918

Rapport du Commissaire Aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

Catherine BAYART
Commissaire aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattachée à la CRCC des Hauts-de-France
342 Bis Rue de Lamoy 59650 Villeneuve d'Ascq
Siret 448 146 233 00045

Catherine BAYART

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrite sur liste nationale des Commissaires aux Comptes

Rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

ASSOCIATION UNIS-CITE HAUTS DE FRANCE

Résidence Charles VI

72/01 Rue d'Arcole

59000 LILLE

N° Siren : 440 523 918

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'Association UNIS-CITE HAUTS DE FRANCE,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association UNIS-CITE HAUTS DE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

Catherine BAYART

Commissaire aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,

Rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

342 Bis Rue de Lannoy 59650 Villeneuve d'Ascq

Siret 448 146 233 00045



Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

En particulier, j'ai procédé à une vérification des soldes et des encaissements postérieurs à la clôture de l'exercice du poste « autres créances ». J'ai également examiné les calculs et les hypothèses retenues pour l'évaluation des produits constatés d'avance au 31 décembre 2023.

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

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association 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.

Catherine BAYART
Commissaire aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattachée à la CRCC des Hauts-de-France
342 Bis Rue de Lannoy 59650 Villeneuve d'Ascq
Siret 448 146 233 00045



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

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.821-55 du code de commerce, ma 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.

Catherine BAYART
Commissaire aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattachée à la CRCC des Hauts-de-France
342 Bis Rue de Lannoy 59650 Villeneuve d'Ascq
Siret 448 146 233 00045



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.

Fait à Roubaix

Le 17 Juin 2024

Le commissaire aux comptes
Catherine BAYART



Catherine BAYART
*Commissaire aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattachée à la CRCC des Hauts-de-France
342 Bis Rue de Lannoy 59650 Villeneuve d'Ascq
Siret 448 146 233 00045*

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 428	1 428				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	162 212	113 562	48 650	1,68	52 638	1,68
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés	60		60	0,00	60	0,00
Prêts						
Autres	12 867		12 867	0,44	11 808	0,44
TOTAL (I)	176 588	114 990	61 577	2,12	64 504	2,42
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	760		760	0,09	6 212	0,29
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	89 171	2 522	86 649	2,88	253 442	9,51
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	2 093 425	5 400	2 088 025	72,00	2 021 094	75,87
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	611 764		611 764	21,09	247 466	9,29
Charges constatées d'avance	51 360		51 360	1,77	71 105	2,67
TOTAL (II)	2 846 480	7 922	2 838 558	97,88	2 599 320	97,58
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 023 047	122 912	2 900 135	100,00	2 663 824	100,00



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires	39 212	1,35	39 212	1,47
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires	50 000	1,72	50 000	1,88
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	164 169	5,68	164 169	6,16
. Autres				
Report à nouveau	779 700	26,88	646 811	24,28
Excédent ou déficit de l'exercice	134 825	4,85	132 888	4,89
Situation nette (sous total)	1 167 905	40,27	1 033 080	38,78
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	14 878	0,51	6 841	0,26
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 182 783	40,78	1 039 921	39,04
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 352	7,06	225 544	8,47
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	386 586	13,33	350 727	13,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	77 674	2,88	8 974	0,34
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 047 740	38,13	1 038 658	38,99
TOTAL (IV)	1 717 352	58,22	1 623 903	60,96
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 900 135	100,00	2 663 824	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				



COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	135		105		30	28,57
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	231 970		224 380		7 590	3,38
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	2 287 536		1 993 145		294 391	14,77
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	1 290 837		1 280 340		10 497	0,82
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	98 667		114 294		-15 627	-13,66
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	12 959		24 706		-11 747	-47,54
Total des produits d'exploitation (I)	3 922 103		3 636 970		285 133	7,84
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	781 415		716 473		64 942	9,08
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	218 302		192 514		25 788	13,40
Salaires et traitements	1 638 199		1 515 226		122 973	8,12
Charges sociales	609 931		581 542		28 389	4,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 112		22 260		9 852	44,28
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	508 166		453 507		54 659	12,05
Total des charges d'exploitation (II)	3 788 125		3 481 521		306 604	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	133 978		155 448		-21 470	-13,80
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations	199		998		-799	-80,05
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change	4				4	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	204		998		-794	-78,65
CHARGES FINANCIÈRES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	192				192	N/S
Différences négatives de change	45				45	N/S
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	237				237	N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-33		998		-1 031	-103,30



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	133 944	156 446	-22 502	-14,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	1 419	14 247	-12 828	-90,03
Sur opérations en capital	2 687	613	2 054	335,07
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	4 087	14 860	-10 773	-72,49
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	2 557	38 287	-35 730	-93,31
Sur opérations en capital	650	130	520	400,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	3 206	38 418	-35 212	-91,64
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	880	-23 558	24 438	103,74
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 926 393	3 652 827	273 566	7,49
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 791 568	3 519 939	271 630	7,72
EXCEDENT OU DEFICIT	134 825	132 888	1 937	1,45
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

I/ PREAMBULE : Présentation de l'association et de ses missions**1.1) Objet Social**

L'association, fondée en 2001, est régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901, et elle a pour titre : UNIS-CITE Hauts de France.

Ce titre est donné sous réserve de l'agrément qui est délivré par le Conseil d'Administration de l'association nationale Unis-Cité dans le cadre de la "Convention du Réseau Unis-Cité".

Cette association a pour but de réunir des jeunes d'horizons divers (les « volontaires d'UNIS-CITE Hauts de France ») pour travailler en équipe pendant une période d'environ huit mois et à temps plein sur des projets de service à la collectivité, tout en leur apportant une aide matérielle, un soutien individualisé dans l'élaboration d'un projet d'avenir, et une ouverture sur la citoyenneté.

L'association s'engage à respecter la liberté de conscience et s'interdit toute discrimination.

1.2) Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Le projet associatif de l'association est constitué autour de 3 pôles d'activité : l'activité « cœur » Unis Cité, l'activité Unis Cité Relais et l'activité Unis Cité Solidarité Entreprises.

En 2022, après 20 ans d'activité, Unis Cité Hauts de France a franchi le seuil des 10 000 jeunes accompagnés en service civique. Sur l'année civile 2023, ce sont 1 454 volontaires qui ont été accueillis. Les missions de service civique réalisées répondent à des besoins sociaux prioritaires dans les domaines de la solidarité, l'éducation, l'environnement, la culture et le numérique et ont bénéficié à environ 30 000 personnes. Les équipes de volontaires, réparties dans la mixité et la diversité, travaillent 4 jours par semaine pendant 8 mois pour mener à bien 1 ou 2 missions selon les programmes. Certains programmes sont développés au niveau national, d'autres au niveau local.

Par ailleurs, Unis Cité Hauts de France accompagne le déploiement de missions de service civique dans les structures publiques ou associatives à travers l'activité Relais. Sur l'année civile 2023, cette activité a représenté 199 volontaires en mission.

Enfin, s'agissant de l'activité solidarité entreprises, en 2023, 1 010 collaborateurs d'entreprises ont été mobilisés autour de 70 actions.

1.3) Description des moyens mis en œuvre

Pour mener à bien ses projets, l'association a un effectif salarié équivalent temps plein de 53 personnes et des membres actifs bénévoles qui interviennent dans les missions d'accompagnement et d'aide au montage des projets collaboratifs de ses membres, l'évaluation de certains projets, et l'enrichissement des actions et perspectives de l'association.

L'association UNIS CITE HAUTS DE FRANCE bénéficie de subventions de la part de divers partenaires institutionnels que sont l'ETAT, la REGION des Hauts-de-France, les DEPARTEMENTS, de nombreuses COMMUNES, des Organismes Sociaux ; mais également des Aides privées et mécénat directs, et des mécénats via UNIS-CITE National. Elle bénéficie aussi du bénévolat de plusieurs personnes. Elle est administrée par un conseil d'administration de 11 personnes.

II/ Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**2.1) Faits caractéristiques de l'exercice**

L'exercice 2023 a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

- Stabilisation de l'activité et des prestations de services, et des contributions financières, ainsi que par la hausse des subventions d'exploitation en particulier des concours publics,

- La pérennisation de missions innovantes telles que par exemple les projets « réseau de confiance », « accès cité », le service civique de la transition énergétique,
- L'expérimentation de nouvelles missions innovantes avec un nouveau programme de sensibilisation au harcèlement.

2.2) Evénements postérieurs à la clôture

Le début de l'année 2024 est marqué par la poursuite du développement de l'association UNIS-CITE Hauts de France, la consolidation du développement des antennes récemment créées et de l'organisation mise en place, la poursuite des différents programmes engagés et le développement des partenariats.

III/ Dispositions générales : cadre légal de référence et principes et méthodes comptables

3.1) Principes généraux

Les comptes de l'exercice sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et aux autres dispositions du règlement 2014-03 relatif au plan comptable général.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

L'exercice précédent a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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, à l'exception du changement de méthode comptable relatif à la présentation dans l'annexe de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger (cf. point 4.5 de l'annexe),
- Indépendance des exercices ;

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

3.2) Règles générales appliquées aux principaux postes du bilan et du compte de résultat

3.2 – 1.1) Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

• Matériel de bureau, informatique & mobilier	3 à 5 ans
• Matériel de transport	3 à 5 ans
• Mobilier	3 à 5 ans

3.2 – 1.2) Immobilisations financières

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

3.2 – 2) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le taux de provision varie de 50% à 100 % des créances considérées comme douteuses.

3.2 – 3) Subventions de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement sont traitées conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06. La fraction attribuée au titre des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance » au prorata de la réalisation des actions.

L'octroi des subventions est formalisé par la signature de conventions entre le financeur et l'association bénéficiaire. Lorsqu'il existe un risque de reversement partiel, il est constaté une provision pour risques et charges.

Au 31/12/2023, les subventions comptabilisées en produits constatés d'avances s'élèvent à 1 047 740 euros, contre 1 038 658 euros en 2022, selon le détail donné en pages 15 & 16 de l'annexe. La majeure partie des produits constatés d'avance a été calculé sur la base de 5.5/8ème au 31 décembre 2023, compte tenu de la période d'exécution du service civique pour la promotion 2023/2024 (du 16 octobre 2023 au 14 juin 2024).

3.2 – 4) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement perçues au cours des exercices antérieurs ont été affectées à des biens renouvelables, conformément à la possibilité offerte par les règles comptables et aux contraintes de fonctionnement de l'association, elles ont été comptabilisées en fonds propres et ne sont pas amorties. Le montant des subventions d'équipement affecté en fonds propres est de 39 212 euros.

3.2 – 5) Fonds propres et autres fonds associatifs

Les fonds propres comprennent notamment les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables et les réserves. Les autres fonds associatifs incluent les apports avec droit de reprise. Cette rubrique constate les fonds apportés à l'association avec convention de reprise. Ces fonds ne sont pas rémunérés.

3.2 – 6) Fonds dédiés

Les Fonds dédiés sont constitués d'une partie des ressources, affectées par des financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

IV/ AUTRES INFORMATIONS**4 – 1) Durée du service civique**

La durée du service civique est, depuis la promotion 2013/2014, de 8 mois.

Pour la promotion 2022/2023, la période du service s'étend du 17 octobre 2022 au 16 juin 2023 pour la plupart des volontaires, exceptés certains volontaires d'Amiens et de Lille qui ont commencé en 11/2022, et certains volontaires de Lens qui ont commencé en janvier 2023. Par ailleurs, les volontaires de la nouvelle antenne de Libercourt ont démarré en janvier 2023.

Pour la promotion 2023/2024, la période du service s'étend du 16 octobre 2023 au 14 juin 2024 sans exception.

De ce fait, les produits constatés d'avance ont été calculés sur la base de 5.5/8ème au 31/12/2023 pour l'intégralité des financements dédiés aux projets.

ANNEXE**Association UNIS CITE Hauts-de-France****Exercice clos le 31/12/23****EURO****4 – 2) Contrats d'apport avec droit de reprise**

Les autres fonds associatifs incluent 50 000 euros d'apport avec droit de reprise de la Fondation AJIR, Avec les Jeunes Impliqués pour Réussir. Ces 50 000 euros, reçus courant 2014, ne sont assortis d'aucun intérêt.

4 – 3) Situation de Trésorerie

Au 31 décembre 2023, l'Association disposait d'une autorisation de découvert bancaire de 100 000 euros et d'une autorisation de mobilisation de créance dans le cadre de la loi Dailly de 100 000 euros.

En 2023, aucun cession Dailly n'a été mise en place.

4 – 4) Engagements non provisionnés

Au 31 décembre 2023, les engagements d'indemnités de départ en retraite du personnel salarié de l'association (Avantages à prestations définies, calculées avec des estimations sur les variables démographiques, avec un taux d'actualisation à 1% et un taux de progression des salaires de 1%) ont été valorisés mais ne font pas l'objet d'une provision comptable. Cet engagement d'indemnités de départ en retraite non provisionné, est valorisé à 41 793 € charges sociales comprises au 31 décembre 2023.

4 – 5) Changement de méthode comptable et de présentation

L'Autorité des Normes Comptables (ANC) a adopté le 30 juin 2022 le règlement n°2022-04 qui intègre de nouvelles dispositions à la suite des obligations comptables mises en place par la loi n°2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République et notamment la tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger à présenter dans l'annexe des comptes annuels. (d'un état étranger, d'une personne morale étrangère, d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie, d'une personne physique non-résidente fiscale en France)

Ces nouvelles dispositions s'appliquent pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023 et constituent un changement de méthode comptable.

L'entité n'a perçu aucun avantage et aucune ressource en provenance de l'étranger.

VI/ TABLEAUX ANNEXES

Tableau de variation de l'actif immobilisé	Page 9
Tableau des amortissements	Page 10
Tableau des provisions & dépréciations	Page 11
Tableau des échéances des créances et dettes	Page 12
Tableau de variation des Fonds associatifs	Page 13
Tableau de variation des Fonds dédiés	Page 14
Tableau de suivi des subventions et des contributions financières, autres produits et des produits constatés d'avance	Pages 15, 16 et 17

V/AUTRES INFORMATIONS

Pages 18 et suivantes

Tableau de variation de l'Actif Immobilisé

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	1 428		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Autres matériels de transport	48 823		14 520
Matériel de bureau et informatique, mobilier	91 534		7 334
Avances et acomptes			
TOTAL 3	140 357		21 854
Autres participations			
Autres titres immobilisés	60		
Prêts & autres immobilisations financières	11 806		1 602
TOTAL 4	11 866		1 602
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	153 652		23 456

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				1 428	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements, et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers				
	Matériel de transport			63 343	
	Matériel de bureau & informatique, mobilier			98 869	
Avances & acomptes					
TOTAL 3				162 212	
Autres participations					
Autres titres immobilisés				60	
Prêts & autres immobilisations financières			541	12 867	
TOTAL 4			541	12 927	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			541	176 567	



Tableau des Amortissements

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement, de recherche et développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		1 428			1 428
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	23 789	10 839		34 628
	matériel de bureau	63 931	15 003		78 934
	emballages récupérables				
TOTAL 3		87 720	25 842		113 562
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		89 148	25 842		114 990

Tableau des provisions & dépréciations

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

	Provisions en début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Pour litiges					
Pour garanties données clients					
Pour pertes sur marchés					
Pour pertes de change					
Pour pensions & obligations					
Pour renouvellement des immo.					
Pour grosses réparations					
Pour charges sur congés payés					
Autres provisions					
Total des Provisions	0	0	0	0	0
Sur immobilisations corporelles					
Sur autres immobilisations financières					
Sur compte clients	1 652	870			2 522
Sur créances subventions	0	5 400			5 400
Total des Dépréciations	1 652	6 270	0	0	7 922
TOTAL GÉNÉRAL	1652	6 270	0	0	7 922
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		6 270			
- financières					
- exceptionnelles					

Etat des créances et des dettes

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières	12 867		12 867
	Avances et acomptes Fournisseurs	760	760	
	Clients douteux ou litigieux	2 522		2 522
	Autres créances clients	86 649	86 649	
	Autres créances : Subventions privées	1 350 865	1 350 865	
	Personnel et comptes rattachés	1 031	1 031	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 330	18 330	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers : Subventions publiques	714 460	714 460	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 739	8 739	
	Autres			
	Charges constatées d'avance	51 360	51 360	
	TOTAUX	2 247 583	2 232 194	15 389

Les créances incluent 1 182 160 € de créances à recevoir de l'Association Unis-Cité National et 78 649 € de créances à recevoir d'Unis Cité Solidarité Entreprises.

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	205 352	205 352		
	Personnel et comptes rattachés	141 646	141 646		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 545	204 545		
État et Autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	40 395	40 395		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	77 674	77 674		
	Dette représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	1 047 740	1 047 740		
	TOTAUX	1 717 352	1 717 352		

Les dettes fournisseurs incluent 101 271 euros de dettes vis-à-vis d'Unis Cité National au titre de la cotisation 2023.

Cabinet Baker Tilly
213 Bd de Turin 59777 Lille



Tableau de variation des Fonds Associatifs

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'Ouverture	Affectation du résultat	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise :	39 212				39 212
- Fonds propres statutaires					
- Fonds propres complémentaires	39 212				39 212
Fonds associatifs avec droit de reprise :	50 000				50 000
- Apports	50 000				50 000
- Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluations					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projets de l'association	164 169				164 169
Autres Réserves					
Report à nouveau	646 811	132 889			779 700
Excédent ou déficit de l'exercice	132 888		134 825	132 888	134 825
SOUS-TOTAL	1 033 080	132 889	134 825	132 888	1 167 905
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement nettes :	6 841		8 037		14 878
- Subventions d'investissement brutes	7556		10 704		18 260
- Subventions d'investissement amortissements	- 715		- 2 668		-3 383
Provisions réglementées					
TOTAL GENERAL	1 039 921	132 889	142 862	132 888	1 182 783

(Règl. ANC 2018-06 art. 4)

Tableau de variation des Fonds Dédiés

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont rembours ements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

(Règl. ANC 2018-06 art. 431-6)

Suivi des subventions publiques

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

SUBVENTIONS PUBLIQUES	Montants (en €)	Montants (en €)	Montants (en €)	Montants (en €)	Montants (en €)
	2023	2022	2021	2020	2019
	A	B	C=A+B	D	E=A+D
Ville de Lille	17 000	17 000			17 000
CCAS d'Amiens	4 000	4 000			4 000
Ville d'Amiens	10 000	10 000			10 000
Ville de Dunkerque	1 100	1 100			1 100
CCAS de Dunkerque				5 156	5 156
Ville de Grande Synthe	15 000	15 000			15 000
CCAS de Beauvais	6 500	6 500			6 500
CCAS de Hazebrouck	7 900	2 469	5 431	5 431	7 900
CCAS de Doullens	1 000	1 000			1 000
CCAS de Aubry-Les-Valenciennes	1 000	1 000			1 000
Ville de Aubry-Du-Hainaut (C. Relais)	1 400	620	780		620
CCAS de Loon-Plage	10 000	6 563	3 438	1 563	5 000
CDV Hazebrouck (Part Etat)	7 500	7 500			7 500
Ville de Bailleul	2 000	2 000			2 000
CCAS de Grande Synthe	10 200	3 188	7 013	7 013	10 200
ARAFEL DU CALAIS (Projet Acces Citoyen)	15 000	4 688	10 313	10 313	15 000
CDV Calais (Part Etat)	30 000	29 313	688	688	30 000
Mairie Ennevelin (C. Relais)	1 400	582	818	875	1 457
Mairie de Verchin (C. Relais)				1 050	1 050
Ville de Villers-Saint-Georges (C. Relais)	1 900	1 900			1 900
Ville de Leffrichouck	2 400	750	1 650	825	1 575
Ville de Bethune	8 000	8 000			8 000
CDV CAST QUENTIN (Part Etat)	2 000	2 000			2 000
CCAS de Saint-Sauveur	1 000	1 000			1 000
CCAS de Croix	2 000	2 000			2 000
COMMUNES - VILLES	158 300	128 171	30 129	29 767	157 858
Conseil départemental du Nord - Fonctionnement	35 000	35 000			35 000
Conseil départemental du Pas-de-Calais	110 000	110 000			110 000
Conseil départemental de l'Oise	46 000	46 000			46 000
DEPARTEMENTS - Conseils Généraux	191 000	191 000			191 000
Financement Service Citoyen FCC - Relais	11 100	11 100			11 100
Financement Service Citoyen - formation citoyenne - ASP FCC	64 700	22 029	42 671	38 137	60 166
Etat : Financement Service Citoyen - formation citoyenne	75 800	39 128	42 671	38 137	71 286
Financement Service Citoyen - Tutorat - Relais	102 083	102 083			102 083
Financement Service Citoyen - tutorat - ASP	440 113	440 113			440 113
Etat : Financement Service Citoyen - tutorat	542 197	542 197			542 197
CDV Ville d'Hazebrouck (Part Etat)	7 500	7 500			7 500
CDV BEAUVAS (Part Etat)	10 000	10 000			10 000
CDV CA DU ST QUENTIN (Part Etat)	14 000	14 000			14 000
CDV CALL (Part Etat)	9 500	9 500			9 500
CDV Calais Cité éducative (Part Etat)	4 000	1 250	2 750	2 750	4 000
CDV Dunkerque Cité éducative JCN	15 000	4 688	10 313		4 688
CDV Dunkerque Cité éducative Relax Action	10 000	10 000			10 000
CDV Calais (Part Etat)	9 000	9 000			9 000
DRAIES HDF (C. Relais)	13 000	13 000			13 000
MEL (C. Relais)	1 400	485	895	1 020	1 485
MSA Picardie	4 000	4 000			4 000
MSA nord	10 000	10 000			10 000
Etat-Autres	107 408	88 408	18 998	3 770	97 173
FONUEP SI Préfecture 59	7 107	7 107			7 107
FONUEP	10 661	10 661			10 661
Préfecture Région HAUTS DE FRANCE				10 313	10 313
Conseil général du Nord Pas-de-Calais	64 418	32 209	32 209		32 209
AIDE APP FB CALAIS	4 667	4 667			4 667
ARS	12 000	3 750	8 250	16 500	20 250
ARS LENS	12 000	12 000			12 000
ARS CALAIS	12 000	3 750	8 250		3 750
Préfecture de l'Oise	8 500	8 500			8 500
Etat-Préfectures et Services déconcentrés	181 852	82 648	48 708	26 813	109 456
CALL	3 000	3 000			3 000
Artois Comm - Com d'Agglo de Béthune Bruay Artois Lys Romane CABBALR	68 000	68 000			68 000
Comm Agglomération Henin Carvin RPS	5 000	5 000			5 000
Communauté Urbaine de Dunkerque	53 000	53 000			53 000
Valenciennes Métropole	49 700	29 364	20 336	23 760	53 124
Grand Calais	59 000	59 000			59 000
MEL Lille Métropole (Part Agglo)	104 625	63 375	41 250		63 375
CDV Com Agglo Beauvais (Part Agglo)	10 000	10 000			10 000
Communauté de Communes de Flandre Intérieure	5 000	5 000			5 000
Communauté de Communes des HAUTS DE FLANDRES	6 500	2 031	4 469	4 469	6 500
Communauté de Communes Flandre Lys	8 269	2 584	5 685		2 584
Communauté de Communes HENIN-CARVIN	25 000	7 813	17 188	25 000	32 813
INTERCOMMUNALITES - EPCI	387 094	308 167	88 928	59 229	461 993
CAF (R. ANP)	24 000	24 000			24 000
CPAM Côte d'Opale	13 000	13 000			13 000
CPAM Artois	35 000	21 250	13 750	4 850	26 200
ORGANISMES SOCIAUX	72 000	58 250	13 750	4 850	68 200
Conseil Régional Hauts de France - Accompagnement	200 000	200 000			200 000
Conseil Régional Hauts de France - Chômage et Citoyenneté	302 511	302 511			302 511
REGION - Conseil Régional	502 511	502 511			502 511
Ministère Solidarité Santé (via UCN)				45 574	45 574
DIA (via UCN)	5 400	5 400			5 400
Taxe d'amortissement (via UCN)	6 382	6 382			6 382
CDV Agglo du service citoyen (via UCN)	153 215	47 880	105 335	86 144	134 023
Autres financements via UCN Cit National	164 997	89 682	145 315	181 718	191 389
SUBVENTIONS PUBLIQUES	2 342 551	1 999 132	343 320	288 404	2 267 333

Cabinet Baker Tilly
213 Bd de Turin 59777 Lille



Suivi des contributions financières

Association UNIS CTTE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

CONTRIBUTIONS FINANCIERES	Montant initial 2023 A	Utilisation en cours d'exercice B	Produits capitalisés d'exercice 2023 C=A-B	Exercice PCA 2023 D	Total Produits de subventions 2023 E=D
Partenord	13 500	13 500			13 500
Véolia	30 000	20 625	9 375	9 375	30 000
Fondation EDF	10 000	10 000			10 000
Association Identités Mutuelle	5 000	1 563	3 438		1 563
CLESENCE	3 500	3 500			3 500
Materne Tous Dehors	20 400	20 400			20 400
SHARING MY PLANET	10 000	3 125	6 875	6 875	10 000
Fondation AG2R	30 000	30 000			30 000
EPSM Somme	10 000	3 125	6 875		3 125
Fondation Face Flandres	10 000	3 125	6 875		3 125
Fondation SNCF mobilités	15 000	4 658	10 342	13 750	18 438
Fondation Crédit agricole	25 000	16 406	8 594		16 406
Eaux du dunkerquois	5 000	5 000			5 000
Action contre la faim (UC Relais)	2 491	2 491			2 491
Habitat et Humanisme (UC Relais)	700	700			700
Fondation des Possibles (UC Relais)	1 400	1 400			1 400
AIDES PRIVEES - MECENAT	191 991	189 647	52 344	30 000	169 647
DJEPVA ASM (via UCN)	3 709	1 159	2 550		1 159
DJEPVA RPS (via UCN)	3 538	1 105	2 432		1 105
DJEPVA MENTORAT (via UCN)	23 669	23 669			23 669
DGCS BOOSTER (via UCN)	12 830	4 009	8 821		4 009
OPJ (via UCN)	1 275	1 275			1 275
Fondation Macif SILVER GEEK (via UCN)	3 200	1 000	2 200	2 429	3 429
MINISTERE TRANSITION ENERG.				4 493	4 493
EDF SOLIDARITE ENERGIE (via UCN)	4 134	1 292	2 842	4 485	5 777
Fondation Macif ASM (via UCN)	4 460	1 394	3 066		1 394
Macif RPS (via UCN)	4 422	1 382	3 040		1 382
BANQUE TERRITORIALE JCN (via UCN)	10 818	3 381	7 438	8 438	11 818
UNADEV (via UCN)	900	900			900
AMAZON (via UCN)	31 742	9 919	21 822	16 929	26 848
SNCF MENTORAT (via UCN)	23 000	23 000			23 000
Fondation Macif DDS (via UCN)				20 391	20 391
Hermes (via UCN)	2 277	712	1 566		712
FDF-ASM (via UCN)	4 857	1 518	3 339		1 518
Mobil'Herre OISE (via UCN)	51 694	51 694			51 694
MH Réseau de Confiance Roubais (via UCN)	97 915	30 598	67 316	43 344	73 942
MH AIDANTS-AIDES (via UCN)	113 015	35 317	77 698	78 087	113 405
Fondation EDF (via UCN)				11 337	11 337
OFB (via UCN)	5 466	1 708	3 758	4 297	6 005
ENEDIS (via UCN)	20 669	6 459	14 210	21 261	27 720
CITEO (via UCN)	6 394	1 998	4 396	13 623	15 621
AG2R Mediaterrre (via UCN)				3 814	3 814
Natixis (via UCN)	11 900	3 719	8 181	8 594	12 313
GRDF (via UCN)				41 156	41 156
KLESIA (via UCN)	23 376	7 305	16 071	32 949	40 254
ALSTOM ECOVOL (via UCN)	5 466	1 708	3 758		1 708
ANCT MEDIATERRE (via UCN)	4 263	1 332	2 931		1 332
AG2R Les connectés (via UCN)	48 425	15 133	33 292		15 133
AGIRC/ARCCO (via UCN)	523 996	163 749	360 247	409 129	572 877
AIDES PRIVEES - MECENAT (via UCN)	1 047 409	396 435	650 974	724 755	1 121 190
SOUS TOTAL CONTRIBUTIONS FINANCIERES	1 289 400	536 082	703 318	754 755	1 290 838
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET CONTRIBUTIONS FINANCIERES	3 582 051	2 535 214	1 046 837	1 043 159	3 578 373
Doit via UNIS CTTE NATIONAL	1 212 406	456 097	756 309	856 473	1 112 570



Suivi des contributions financières

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

AUTRES PRODUITS	Montant total 2022 A	Montant en euros Finances B	Produits constatés Finances 2023 C.A. + E	Dotations PCA 2023 E	Total Produits de subventions 2023 B + E
Impro chemin vert UC Relais	400	400			400
ITEM la passerelle UC Relais		-		1 360	1 360
IME Léonce Malécot Saint-Amand UC Relais	2 700	1 753	947	220	1 973
ICF Nord UC Relais	1 400	600	800		600
EHPAD de Gonnehem UC Relais	1 400	840	560		840
APEI Lens UC Relais	700	360	340		360
Mahra le toit UC Relais	700	300	400		300
EZC Liévin UC Relais	700	160	540		160
ESAT Ateliers du Hainaut UC Relais	700	700			700
APEI de Béthune		-		400	400
Mission locale CHÂTEAU THIERRY	3 000	3 000			3 000
Produits Divers de Gestion Courante	2 666	2 666			2 666
Dons	200	200			200
TOTAL AUTRES PRODUITS	14 566	10 579	3 587	1 980	12 559
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET CONTRIBUTIONS FINANCIERES ET DES AUTRES PRODUITS	3 596 617	2 546 193	1 050 424	1 045 139	3 591 332

En complément des PCA sur les subventions & contributions 2022, un montant total de 8 500 € d'Extourne de PCA a été mis en 4687 mais ajouté dans ce tableau, et un montant de 2 020 € de prise en charge de frais de repas (enregistré en transfert de charges) a été retraité en PCA mais non repris dans ce tableau, soit un total de PCA 2022 net dans le compte de résultat de 1 038 638 euros.

En complément des PCA sur les subventions & contributions 2023, un montant de 9 375 € de la subvention VEOLIA a été mis en 4687 mais ajouté dans ce tableau, et un montant de 6 691 € de refacturations des subventions UC Relais (enregistré en transfert de charges) a été retraité en produits constatés d'avance mais non repris dans ce tableau, soit un total de PCA 2023 net dans le compte de résultat de 1 047 740 euros.

Autres informations

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/23

EURO

EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

EFFECTIF MOYEN en ETP	Personnel salarié	Volontaires service civique
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	49	
Employés		1 454
Apprentis		
TOTAL	53	1 454

L'effectif 2023 est calculé en Equivalent Temps Plein sur l'année 2023.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le nombre de mois volontaires effectués est de 5 335 contre 4 713 l'année précédente.

Les 1 245 missions de volontaires en service civique hors intermédiation à pourvoir chez Unis-Cité Hauts-de-France en 2023 correspondent à 616 postes agréés pour la promo 2022/2023, et 629 postes agréés pour la promo 2023/2024. L'intégralité de ces postes ont été pourvus au moins une fois durant l'année 2023. Par ailleurs, 199 volontaires ont effectué un service civique en 2023 dans le cadre de l'intermédiation, soit au total 1 453 volontaires qui ont effectué un Service civique chez Unis-Cité Hauts-de-France en 2023.

BOURSES ET COTISATIONS URSSAF PRISES EN CHARGE PAR L'ETAT

Compte tenu du nombre de mois volontaires effectués sur 2023, soit 5 335, la prise en charge globale par l'Etat des bourses aux volontaires représente un montant minimum de 2 627 532 euros pour l'année 2023 selon le détail suivant :

Bourses payées par l'Etat directement aux volontaires en 2023 :

- 2 933,14 mois volontaires hors Relais 1S 2023 x 489,59€ = 1 436 036,01 €
- 1 512,20 mois volontaires hors Relais 2S 2023 x 496,94€ = 751 472,67 €
- 266,69 mois volontaires Relais 1S 2023 x 489,59€ = 130 568,76 €
- 622,72 mois volontaires Relais 2S 2023 x 496,94€ = 309 454,48 €

Ce montant a été calculé sur bases des montants non majorés en vigueur au 1^{er} janvier 2023 et au 1^{er} juillet 2023, étant précisé que les indemnités peuvent être majorées lorsque le jeune volontaire rencontre des difficultés de nature sociale ou financière.

A ce montant, s'ajoutent les contributions sociales prises en charge par l'Etat.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

Les volontaires en service civique bénéficient d'une prise en charge des repas. Elle est versée en numéraire ou en nature pour un montant fixé à 111,35 euros par mois jusqu' au 30 juin 2023 puis à 113,02€ par mois à partir du 1er juillet 2023 en numéraire uniquement. La prise en charge par les différents partenaires projets des repas durant le 1er semestre 2023 peut être évaluée à 28 755,59 euros soit 8,07% du montant théorique de la charge totale de ces repas sans cette prise en charge durant cette période. Il est signalé qu'à compter de la rentrée d'octobre 2023, la prise en charge des repas mensuelle revient intégralement à Unis-Cité et n'est plus diminuée des repas pris en charge par les structures d'accueil comme auparavant.

Autres informations**Association UNIS CITE Hauts-de-France****Exercice clos le 31/12/23**

EURO

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de ses locaux de Lens, de Dunkerque, de Calais, d'Hazebrouck et d'Hénin Carvin. La valorisation de ces contributions volontaires en nature peut être estimée à 22 659 euros selon le détail suivant :

Locaux de la Ville de Lens :	10 051 €
Locaux de la Ville de Dunkerque :	7 925 €
Locaux de la Ville de Calais :	4 683 €
Locaux de la Ville d'Hazebrouck :	valorisation non communiquée
Locaux de la Ville de Hénin-Carvin :	valorisation non communiquée

D'autres prestations de bénévolat, de formation ou de mise à disposition de biens n'ont pu être estimées faute d'éléments permettant de les chiffrer.

Autres informations**Association UNIS CITE Hauts-de-France****Exercice clos le 31/12/23****EURO****SITUATION FISCALE DE L'ASSOCIATION : l'association n'est pas fiscalisée.****PRODUITS A RECEVOIR :**

Subventions à recevoir :	464 952 €
IJSS à recevoir :	18 330 €

CHARGES A PAYER :

Factures Fournisseurs Non Parvenues :	128 936 €
(dont 101 271 euros correspondent à la cotisation annuelle UNIS CITE NATIONAL)	
Provision Congés Payés :	136 917 €
Provision pour autres primes :	899 €
Charges sociales à payer sur provision congés payés :	60 437 €
Charges fiscales sur provision primes précarité salariés :	378 €
Autres charges fiscales :	2 750 €

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION

Ils s'élèvent à 98 667 euros et se décomposent ainsi :

Indemnités journalières de Sécurité Sociale :	24 014 €
Remboursement Formations :	48 208 €
Autres frais refacturés :	10 648 €
Prévoyance :	2 158 €
UC Relais :	13 639 €

Autres informations**Association UNIS CITE Hauts-de-France****Exercice clos le 31/12/23****EURO****RESULTAT EXCEPTIONNEL**

L'excédent exceptionnel de 880 euros se décompose de la façon suivante :

Charges exceptionnelles :

Amendes, pénalités :	1 034 €
Autres charges sur exercices antérieurs :	2 173 €

Produits exceptionnels :

Gains sur subventions antérieures :	1 290 €
Autres produits sur exercices antérieurs :	129 €
Quote-Part sur subventions d'investissements virée au résultat :	2 667 €

REMUNERATION DES DIRIGEANTS SALARIES

L'information n'est pas communiquée car cela conduirait à donner une information individuelle.

ECHANGES AVEC UNIS CITE NATIONAL

Cotisation Unis Cité National 2023 :	101 271 €
Refacturation par Unis cité National des outils de communication 2023 :	19 541 €
Refacturation par Unis cité National des frais de téléphonie 2023 :	18 130 €
Produits de financements via Unis Cité National :	1 312 570 €
Produits de formation des tuteurs & FCC :	65 518 €
Produits de transfert de charges d'exploitation (frais de transport) :	6 357 €
Produits de transfert de charges d'exploitation (Rbt Formations PMSC) :	420 €

TITRES REPAS VOLONTAIRES

Depuis la clôture de l'exercice 2014, les titres repas volontaires sont enregistrés en Autres Charges de Gestion Courante. Les titres repas volontaires représentent 506 066 euros en 2023, contre 426 218 euros en 2022.

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Au cours du dernier trimestre 2023, l'Association a répondu à un appel à projet de la DREETS pour la mobilisation de fonds européens FSE+. La demande, intitulée « Ensemble pour faire réussir les jeunes » porte sur une période allant du 1er juillet 2023 au 31 décembre 2025. Le dossier déposé par l'association est actuellement en cours d'instruction. Si cette demande de financement était validée, il en résulterait un produit de 166 746 € au titre de l'année 2023 qui serait comptabilisé dans les comptes 2024 de l'Association.

AUTRES POINTS PREVUS PAR LE CODE DE COMMERCE ET LE PCG

Les autres points prévus par le Code de commerce et le Plan Comptable Général sont non applicables ou non significatifs.