

**CATHERINE BAYART**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Association UNIS-CITE Hauts de France**  
**Siège social : La loco Fives Cail**  
**19 Passage de L'Internationale**  
**59800 LILLE**  
**Numéro Siren : 440 523 918**

**Rapport du Commissaire Aux Comptes**  
**Sur les Comptes Annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2024**

*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*

**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**

La Loco Fives Cail

19 Passage de l'Internationale

59800 LILLE

N° Siren : 440 523 918

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2024**

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 2024, 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 2024 à la date d'émission de mon rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point exposé dans la note « Autres informations significatives » en page 20 de l'annexe des comptes annuels concernant le financement FSE+.

### **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 2024.

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

**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*



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 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,

*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*



- 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.

Fait à Roubaix

Le 6 juin 2014

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 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
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	182 923	132 557	50 366	1,74	48 650	1,66
. 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	15 546		15 546	0,54	12 867	0,44
<b>TOTAL (I)</b>	<b>199 957</b>	<b>133 985</b>	<b>65 972</b>	<b>2,27</b>	<b>61 577</b>	<b>2,12</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 836		1 836	0,06	760	0,03
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	160 255	7 922	152 333	5,26	86 649	2,99
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	2 338 680	11 387	2 327 294	80,28	2 088 025	72,00
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	320 011		320 011	11,03	611 764	21,06
Charges constatées d'avance	33 420		33 420	1,16	51 360	1,77
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 854 202</b>	<b>19 309</b>	<b>2 834 894</b>	<b>97,73</b>	<b>2 838 558</b>	<b>97,88</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 054 160</b>	<b>153 294</b>	<b>2 900 866</b>	<b>100,00</b>	<b>2 900 135</b>	<b>100,00</b>



Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires	39 212	1,35	39 212	1,35
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires	50 000	1,72	50 000	1,72
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	164 169	5,88	164 169	5,88
. Autres				
Report à nouveau	914 524	31,53	779 700	28,88
Excédent ou déficit de l'exercice	159 486	5,60	134 825	4,85
Situation nette (sous total)	1 327 391	45,78	1 167 905	40,27
 Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	12 713	0,44	14 878	0,51
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 340 103</b>	<b>46,20</b>	<b>1 182 783</b>	<b>40,78</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 248	6,73	205 352	7,08
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	463 736	16,88	386 586	13,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	71 811	2,48	77 674	2,68
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	829 968	28,61	1 047 740	36,13
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 560 763</b>	<b>53,90</b>	<b>1 717 352</b>	<b>60,22</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 900 866</b>	<b>100,00</b>	<b>2 900 135</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutaires compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue 12 mois		%	
		Total	%	Total	%	Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Cotisations		150		135		15		11,11	
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		281 207		231 970		49 237		21,23	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		2 562 062		2 287 536		274 526		12,00	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières		1 137 455		1 290 837		-153 382		-11,87	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		147 259		98 667		48 592		49,25	
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits		30 027		12 959		17 068		131,71	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>4 158 160</b>		<b>3 922 103</b>		<b>236 057</b>		<b>6,02</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		807 887		781 415		26 472		3,38	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		226 284		218 302		7 982		3,68	
Salaires et traitements		1 706 652		1 638 199		68 453		4,18	
Charges sociales		662 410		609 931		52 479		8,80	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		39 382		32 112		7 270		22,64	
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés									
Autres charges		558 503		508 166		50 337		9,91	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>4 001 117</b>		<b>3 788 125</b>		<b>212 992</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>157 042</b>		<b>133 978</b>		<b>23 064</b>		<b>17,21</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations		12		199		-187		-33,96	
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		-100,00	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>12</b>		<b>204</b>		<b>-192</b>		<b>-34,11</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées		305		192		113		58,85	
Différences négatives de change		9		45		-36		-79,99	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (IV)</b>		<b>314</b>		<b>237</b>		<b>77</b>		<b>32,48</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>-302</b>		<b>-33</b>		<b>-269</b>		<b>-815,14</b>	





Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>156 740</b>	<b>133 944</b>	<b>22 796</b>	17,02
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	587	1 419	-832	-58,82
Sur opérations en capital	2 185	2 887	-502	-18,81
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>2 753</b>	<b>4 087</b>	<b>-1 334</b>	-32,83
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	7	2 557	-2 550	-99,72
Sur opérations en capital		850	-850	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>7</b>	<b>3 206</b>	<b>-3 199</b>	-99,77
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>2 746</b>	<b>880</b>	<b>1 866</b>	212,05
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>4 160 924</b>	<b>3 928 393</b>	<b>234 531</b>	5,97
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>4 001 439</b>	<b>3 791 569</b>	<b>209 870</b>	5,64
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>159 486</b>	<b>134 825</b>	<b>24 661</b>	18,29
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

**REGLES ET METHODES COMPTABLES****ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Annexe au bilan avant répartition de l'excédent de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total est de 2 900 866 euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 159 486 euros.

**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.

Sur l'année civile 2024, ce sont 1 474 volontaires qui ont été accueillis en Service Civique, soit 20 de plus qu'en 2023, répartis comme suit : 617 volontaires de la promotion Cœur 2023/2024 ont terminés leur SC, 593 de la promotion 2024/2025 l'ont commencé et l'activité Relais a accueilli 264 volontaires en SC dans les structures Intermédiation partenaires.

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 1 227 volontaires, répartis en équipe, et 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 2024, cette activité a représenté 264 volontaires en mission dans les structures Intermédiation partenaires.

Enfin, s'agissant de l'activité solidarité entreprises, en 2024, 1 140 collaborateurs d'entreprises ont été mobilisés autour de 79 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 52 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 12 personnes.

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

L'exercice 2024 a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

- l'obtention d'un financement du Fonds Social Européen Plus (FSE+) portant sur l'opération "Ensemble pour faire réussir les jeunes" et couvrant la période du 1er juillet 2023 au 31 décembre 2025.
- la hausse de l'activité et des prestations services (augmentation en particulier de l'activité "intermédiation"),
- la création d'un poste salarié de responsable de l'activité Relais en juillet 2024,
- l'augmentation des subventions d'exploitation et en particulier des concours publics.

**2.2) Evénements postérieurs à la clôture**

Le début de l'année 2025 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.

Face aux baisses de financements d'Unis Cité National annoncés pour 2025/2026, l'Association Unis Cité Hauts de France a entamé des actions afin de diversifier les financements régionaux privés.

**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<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2024.

L'exercice précédent a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023.

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
- 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 31/12/2024, les subventions comptabilisées en produits constatés d'avances s'élèvent à 148 660 euros en 2024 contre 335 251 euros en 2023, selon le détail donné en pages 15 & 16 de l'annexe (cf détails en dessous des tableaux). La majeure partie des produits constatés d'avance a été calculé sur la base de 5.5/8ème au 31 décembre 2024, compte tenu de la période d'exécution du service civique pour la promotion 2024/2025 (du 14 octobre 2024 au 13 juin 2025).

**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.

**3.2 – 7) Contributions financières**

Les contributions financières correspondent aux financements reçus de partenaires privés. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fournitures de biens. La majeure partie de ces contributions financières sont allouées aux promotions des jeunes en service civique. Il en résulte des produits constatés d'avance à hauteur de 676 705 euros contre 684 568 euros en 2023, calculés sur la base de 5.5/8ème compte tenu des dates d'exécution du service civique 2024/2025 (du 14 octobre 2024 au 13 juin 2025).

**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 2023/2024, la période du service s'étend du 16 octobre 2023 au 14 juin 2024 pour la plupart des volontaires, exceptés les volontaires de Lille, Béthune et St-Quentin qui ont commencé leur SC le 23 octobre 2023.

Pour la promotion 2024/2025, la période du service s'étend du 14 octobre 2024 au 13 juin 2025 avec un léger décalage de quelques jours pour les antennes de Lille et de Béthune. Concernant l'antenne de Lens, 25 volontaires, en plus des 25 volontaires ayant commencé leur SC le 15 octobre 2024, ont commencé leur SC le 13 janvier 2025 pour une durée de 6 mois.

De ce fait, les produits constatés d'avance ont été calculés sur la base de 5.5/8ème au 31/12/2024 pour la majorité des financements dédiés aux projets de la promotion 2024/2025 exception faite des produits fléchés sur les 25 volontaires ayant commencé leur SC en 2025 pour lesquels la totalité des produits ont été rattachés à l'exercice 2025.

#### 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 2024, 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 2024, aucun cession Dailly n'a été mise en place.

#### 4 – 4) Engagements non provisionnés

Au 31 décembre 2024, 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 3,35% et sans progression des salaires) 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 119 211 € charges sociales comprises au 31 décembre 2024.

### 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
<u>V/ AUTRES INFORMATIONS</u>	Pages 18 et suivantes



# Tableau de variation de l'Actif Immobilisé

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>			
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>	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	63 343		11 990
Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 869		17 721
Avances et acomptes			
<b>TOTAL 3</b>	<b>162 212</b>		<b>29 711</b>
Autres participations			
Autres titres immobilisés	60		
Prêts & autres immobilisations financières	12 867		3 430
<b>TOTAL 4</b>	<b>12 927</b>		<b>3 430</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>	<b>176 566</b>		<b>33 141</b>

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>					
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>				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		9 000	66 333	
	Matériel de bureau & informatique, mobilier			116 590	
Avances & acomptes					
<b>TOTAL 3</b>			<b>9 000</b>	<b>182 923</b>	
Autres participations					
Autres titres immobilisés				60	
Prêts & autres immobilisations financières			750	15 546	
<b>TOTAL 4</b>			<b>750</b>	<b>15 606</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>			<b>750</b>	<b>199 957</b>	

**Tableau des Amortissements**

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

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 <b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL 2</b>		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	34 628	13 148	9 000	38 776
	matériel de bureau	78 934	14 847		93 781
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>113 562</b>	<b>27 995</b>	<b>9 000</b>	<b>132 557</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>114 990</b>	<b>27 995</b>	<b>9 000</b>	<b>133 985</b>

**Tableau des provisions & dépréciations**

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

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					
<b>Total des Provisions</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sur immobilisations corporelles					
Sur autres immobilisations financières					
Sur compte clients	2 522	5 400			7 922
Sur créances subventions	5 400	5 987			11 387
<b>Total des Dépréciations</b>	<b>7 922</b>	<b>11 387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 309</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 922</b>	<b>11 387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 309</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		11 387			
- financières					
- exceptionnelles					





**Etat des créances et des dettes**

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

<b>CADRE A</b>	<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>À un an au plus</b>	<b>À plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières		15 546		15 546
Avances et acomptes Fournisseurs		1 836	1 836	
Clients douteux ou litigieux		7 922		7 922
Autres créances clients		152 333	152 333	
Autres créances : Subventions privées		1 446 076	1 446 076	
Personnel et comptes rattachés		206	206	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		20 413	20 413	
Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers : Subventions publiques	857 297	857 297	
Groupe et associés				
Débiteurs divers		14 688	14 688	
Autres				
Charges constatées d'avance		33 420	33 420	
<b>TOTAUX</b>		<b>2 549 737</b>	<b>2 526 269</b>	<b>23 468</b>

Les créances incluent 1 274 039 € de créances à recevoir de l'Association Unis-Cité National et 137 433 € de créances à recevoir d'Unis Cité Solidarité Entreprises.

<b>CADRE B</b>	<b>ÉTAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>À un an au plus</b>	<b>À plus d'un an et 5 ans au plus</b>	<b>À plus de cinq ans</b>
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		195 248	195 248		
Personnel et comptes rattachés		163 630	163 630		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		227 864	227 864		
Etat et Autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	72 243	72 243		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		71 811	71 811		
Dette représentative de titres emp.					
Produits constatés d'avance		829 968	829 968		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 560 763</b>	<b>1 560 763</b>		

Les dettes fournisseurs incluent 104 206 euros de dettes vis-à-vis d'Unis Cité National au titre de la cotisation 2024

**Cabinet Baker Tilly**  
213 Bd de Turin 59777 Lille



# Tableau de variation des Fonds Associatifs

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

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	779 700	134 825			914 524
Excédent ou déficit de l'exercice	134 825		159 486	134 825	159 486
SOUS-TOTAL	1 167 905	134 825	159 486	134 825	1 327 391
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement nettes :	14 878				12 713
- Subventions d'investissement brutes	18 260				18 260
- Subventions d'investissement amortissements	- 3 383		- 2 165		-5 547
Provisions réglementées					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 182 783</b>	<b>134 825</b>	<b>157 321</b>	<b>134 825</b>	<b>1 340 103</b>



Règl. ANC 2005-06 art. 4)

**Tableau de variation des Fonds Dédiés**

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24  
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							
<b>TOTAL</b>							

(Règl. ANC 2018-06 art. 431-6)



## Suivi des subventions publiques

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

EURO

SUBVENTIONS PUBLIQUES	Montants initial 2024	Montants en cours 2024	Montants cumulés Fin 2024	Montants PCA 2024	Total Montants de subventions 2024
Ville de Lille	15 000	15 000			15 000
CCAS d'Amiens	4 000	4 000			4 000
Ville d'Amiens	14 000	14 000			14 000
Ville de Dunkerque	1 100	1 100			1 100
CCAS de Dunkerque	11 000	9 438	7 563		9 438
Ville de Grande Synthe	15 000	15 000			15 000
CCAS de Beauvais	5 000	5 000			5 000
CCAS de Hazebrouck	7 900	2 489	5 431	5 431	7 900
Ville de Aubry Du-Hainaut (UC Relais)	2 800	2 339	467	780	9 113
CSC de Loon Plage (UC Relais)	1 500	562	938		562
CCAS de Loon Plage	3 000	1 563	3 438	3 438	5 000
CDV Hazebrouck (Part Ville)	6 095	6 095			6 095
Ville de Bailleul	3 000	3 000			3 000
CCAS de Grande Synthe	10 200	3 188	7 013	7 013	10 200
AFAPEI DU CALAIS (Projet Acces Cités)				10 313	10 313
CDV Calais (Part Ville)	29 800	29 800		688	30 488
Mairie Ennevaux (UC Relais)	2 100	390	1 510	818	1 408
Mairie de Coucellas-Mé-Lens (UC Relais)	3 500	3 106	394		3 106
Ville de Villiers-Saint-Seuliers (UC Relais)	4 900	4 900			4 900
Ville de Leffrincoeck	2 400	750	1 650	1 650	2 400
Ville de Bethune	4 000	4 000			4 000
Ville de Capinghem	1 000	1 000			1 000
CDV CAST QUENTIN (Part Ville)	2 000	2 000			2 000
CDV CAPH (Part Agglo)	10 000	10 000			10 000
CCAS de Croix	2 000	2 000			2 000
COMMUNES - VILLES	163 295	154 892	28 403	36 125	165 022
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 la Somme	10 500	10 500			10 500
Conseil général du Nord Pas de Calais				32 209	32 209
Conseil départemental de l'Oise	48 000	48 000			48 000
DEPARTEMENTS - Conseils Généraux	203 500	208 500		32 209	235 709
Financement Service Civique FCC - Relais	9 933	4 793	5 200		4 793
Financement Service Civique - formation citoyenne - ASP FCC	52 500	6 800	45 700	42 671	49 471
Etat : Financement Service Civique - formation citoyenne	62 439	11 533	50 900	42 671	54 208
Financement Service Civique - Tutorat - Relais	119 810	119 810			119 810
Financement Service Civique - tutorat - ASP	441 087	441 087			441 087
Etat : Financement Service Civique - tutorat	560 897	560 897			560 897
CDV BEAUVAIS (Part Etat)	10 000	10 000			10 000
CDV CALL (Part Etat)	4 000	4 000			4 000
CDV Calais Cité éducative (Part Etat)	7 200	7 200		2 750	9 950
CDV Dunkerque Cité éducative JCN	25 000	7 813	17 188	10 913	18 125
CDV Dunkerque Cité éducative Relax Action	10 850	10 850			10 850
CDV Calais (Part Etat)	5 000	5 000			5 000
CDV CAPH (Part Etat)	10 000	10 000			10 000
CDV-Ville d'Amiens (Part Etat)	2 000	2 000			2 000
MEL (UC Relais)				935	935
Etat-Autres	82 050	64 863	17 188	13 596	79 860
FONJEP SI Préfecture 59	7 107	7 107			7 107
FONJEP	10 661	10 661			10 661
AIDE APP FB CALAIS	2 000	2 000			2 000
ARS DUNKERQUE	12 000	12 000		8 250	20 250
ARS LENS	15 000	15 000			15 000
ARS CALAIS	12 000	12 000		8 250	20 250
Etat-Préfectures et Services déconcentrés	58 768	58 768		16 500	75 268
CALL	2 000	2 000			2 000
Artois Comm - Com d'agglo de Béthune (Financ Artois Les Romains CABBAL)	66 000	66 000			66 000
Communauté d'agglomération Henin Carvin RPS	5 000	5 000			5 000
Communauté Urbaine de Dunkerque	23 000	23 000			23 000
Valenciennois Métropole				20 336	20 336
Grand Calais	59 000	59 000			59 000
MEL Lille Métropole (Part Agglo)	50 000	6 667	23 933	41 250	47 917
MEL RIJEM	23 500	7 344	16 156		7 344
CDV Com Agglo Beauvais (Part Agglo)	10 000	10 000			10 000
CA du Beauvais (UC Relais)	1 400	1 400			1 400
Communauté de Communes de Flandre Intérieure	2 500	2 500			2 500
Communauté de Communes des HAUTS DE FLANDRES	6 300	2 081	4 469	4 469	6 500
Communauté de Communes Flandre Les	20 214	12 002	6 212	2 584	9 418
Communauté de Communes HENIN-CARVIN	25 000	25 000		17 188	42 188
INTERCOMMUNALITES - EPCI	276 114	229 949	52 170	80 698	304 602
PSE+ FONDS SOCIAL EUROPEEN	372 495	372 495			372 495
FONDS EUROPEENS	372 495	372 495			372 495
CAF (REXAPI)	32 000	32 000			32 000
MSA nord	10 000	10 000			10 000
CPAM Côte d'Or	13 000	13 000			13 000
CPAM SOMME	1 300	1 300			1 300
CPAM Artois	10 938	10 938		13 750	24 688
ORGANISMES SOCIAUX	67 238	67 238		13 750	80 988
Conseil Régional Hauts de France - Accommodement	200 000	200 000			200 000
Conseil Régional Hauts de France - Cinéma et Cinématisme	299 477	299 477			299 477
REGION - Conseil régional	499 477	499 477			499 477
DIA (via UCN)	32 492	32 492			32 492
Taxe d'assainissement (via UCN)	4 713	4 713			4 713
CEJ Agence du service civique (via UCN)				105 335	105 335
Autres financements via Unis Cité National	37 206	37 206		305 885	142 541
SOMME TOTAL SUBVENTIONS PUBLIQUES	2 375 432	2 236 812	148 640	395 251	2 542 062



# Suivi des contributions financières

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

EURO

CONTRIBUTIONS FINANCIERES	Montant initial 2024 A	Utilisation au cours d'exercice B	Produits constatés d'exercice 2024 C=A-B	Excédent PCA D	Total Contributions Financières E=D
Partenord	13 500	6 625	6 875		6 625
Véolia	30 000	30 000		9 375	20 625
Fondation EDF	10 000	3 125	6 875		3 125
Association Identités Mutuelle	5 658	5 658		3 438	9 096
Materna Tous Dehors	19 000	19 000			19 000
FLANDRE OPALE HABITAT	2 050	641	1 409		641
SHARING MY PLANET				6 875	6 875
EPSM Somme	10 000	3 125	6 875	6 875	10 000
EPSM Agglo Lilloise	35 458	11 081	24 377		11 081
Fondation Face Flandres		-		6 875	6 875
Fondation SNCF mobilités		-		10 313	10 313
Fondation Crédit agricole		-		8 594	8 594
FONDATION SNCF VOYAGEURS DUNK. ET CALAIS	10 000	3 125	6 875		3 125
IM PRO du Chemin Vert (UC Relais)	400	400			400
Fondation des Possibles (UC Relais)	1 400	1 400			1 400
Foyer de vie Rosette Mey (UC Relais)	700	700			700
EA Le Sextant (UC Relais)	700	700			700
Maisons & Cités Douai (UC Relais)	2 750	2 750			2 750
<b>AIDES PRIVEES - MECENAT</b>	<b>141 616</b>	<b>88 325</b>	<b>53 287</b>	<b>33 594</b>	<b>121 923</b>
DJEPVA ASM (via UCN)	6 800	2 125	4 675	2 550	4 675
DJEPVA RPS (via UCN)		-		2 432	2 432
DJEPVA MENTORAT (via UCN)	28 889	28 889			28 889
DGCS BOOSTER (via UCN)	14 766	4 614	10 152	8 821	13 435
Fondation Macif SILVER GEEK (via UCN)	3 200	1 000	2 200	2 200	3 200
EDF SOLIDARITE ENERGIE (via UCN)	2 862	894	1 967	2 842	3 736
Fondation Macif ASM (via UCN)	17 000	5 313	11 688	3 066	8 379
Macif RPS (via UCN)		-		3 040	3 040
BANQUE TERRITORIALE JCN (via UCN)		-		7 438	7 438
AMAZON (via UCN)	30 345	9 483	20 862	21 822	31 305
SNCF MENTORAT (via UCN)	6 120	6 120			6 120
Fondation SOCIETE GENERALE (via UCN)	4 752	1 485	3 267		1 485
Fondation SNCF ENVIRONNEMENT (via UCN)	16 880	5 275	11 605		5 275
Fondation SUEZ (via UCN)	3 296	1 030	2 266		1 030
Hermes (via UCN)	4 142	1 294	2 848	1 566	2 860
FDF-ASM (via UCN)	3 950	1 234	2 716	3 339	4 574
FDS DOT. MUTUAL SANT. ET SOLID. (via UCN)	10 408	2 710	7 698		2 710
MH Réseau de Confiance Roubaix (via UCN)	57 032	17 823	39 210	67 316	85 139
MH AIDANTS-AIDES (via UCN)	57 936	15 622	42 314	77 698	98 320
QFB (via UCN)	2 761	2 761		3 758	6 519
ENEDIS (via UCN)	14 308	4 471	9 837	14 210	18 681
CITEO (via UCN)				4 396	4 396
Natixis (via UCN)	8 284	2 589	5 695	8 181	10 770
KLESIA (via UCN)		-		16 071	16 071
ADEME-SERV. CIV. ECOLOGIQUE (via UCN)	16 290	16 290			16 290
AESIO ASM (via UCN)	8 500	2 656	5 844		2 656
ADEME-ENVIRONNEMENT (via UCN)	42 158	42 158			42 158
ALSTOM ECOVOL (via UCN)	4 970	1 553	3 417	3 758	5 311
ANCT MEDIATERRE (via UCN)	5 494	1 717	3 777	2 931	4 647
AS2R Les connectés (via UCN)	78 743	21 233	57 510	33 292	54 525
AGRIC/ARCCO (via UCN)	538 091	164 218	373 873	360 247	524 463
AIDES PRIVEES - MECENAT (via UCN)	987 977	364 558	623 419	650 974	1 015 532
<b>SOUS TOTAL CONTRIBUTIONS FINANCIERES</b>	<b>1 129 593</b>	<b>452 887</b>	<b>676 705</b>	<b>684 568</b>	<b>1 137 455</b>
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET CONTRIBUTIONS FINANCIERES</b>	<b>3 494 664</b>	<b>2 676 174</b>	<b>818 491</b>	<b>1 019 818</b>	<b>3 693 982</b>
<b>Dont via UNIS CITE NATIONAL</b>	<b>1 025 182</b>	<b>401 764</b>	<b>623 419</b>	<b>756 309</b>	<b>1 158 073</b>

## Suivi des contributions financières

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

EURO

AUTRES PRODUITS	Montant initial 2023 A	Utilisation en cours d'exercice B	Produits constatés d'échéance 2023 C=A-B	Exclusion PCA 2023 D	Total Produits de subventions 2023 B+D
Impro chemin vert (UC Relais)	750	237	513		237
IME GAPAS MAS La Guerlotte (UC Relais)		-		482	482
IME Pennière Gapes (UC Relais)	700	219	481	465	684
IME Léonce Malécot Saint-Amend (UC Relais)	1 750	1 618	132		1 618
IME Léonce Malécot Saint-Amend (UC Relais)	1 050	656	394		656
ICF Nord (UC Relais)	1 400	816	584	800	1 616
EHPAD de Gonnehem (UC Relais)		-		560	560
APEI Lens (UC Relais)	1 050	850	200	340	1 190
Mahre le toit (UC Relais)		-		400	400
E2C Liévin (UC Relais)				540	540
ESAT Ateliers du Hainaut (UC Relais)	700	700		- 700	
APEI de Béthune	700	700			700
ASSOCIAZIONE AMESCI (Vol. Italiens Dunk.)	11 914	11 914			11 914
MAS Pierre Mafflet (UC Relais)	1 050	1 050			1 050
PARTENORD HABITAT (UC Relais)	4 200	4 200			4 200
Mission locale CHATEAU THIERRY	2 640	2 640			2 640
Produits Divers de Gestion Courante	1 275	1 275			1 275
Dons	265	265			265
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>29 444</b>	<b>27 140</b>	<b>2 304</b>	<b>2 887</b>	<b>30 027</b>
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET CONTRIBUTIONS FINANCIERES ET DES AUTRES PRODUITS</b>	<b>3 534 508</b>	<b>2 706 839</b>	<b>827 670</b>	<b>1 022 705</b>	<b>3 729 544</b>

En complément des PCA sur les subventions & contributions 2023, un montant de 9 375 € de la subvention VEOLIA retraité en 2024, un montant de 8269 € de la subvention Com. Com. Flandre Lys retraité en 2024, un montant de 700€ de l'ESAT Hainaut retraité en 2024, 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.

En complément des PCA sur les subventions & contributions 2024, un montant de 2 298 € de subvention CSC Loon-Plage (enregistré en transfert de charges) a été retraité en produits constatés d'avance mais non repris dans ce tableau, soit un total de PCA 2024 net dans le compte de résultat de 829 968 euros.

## Autres informations

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

EURO

### EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

EFFECTIF MOYEN en ETP	Personnel salarié	Volontaires service civique
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens	36	
Employés		1 474
Apprentis		
<b>TOTAL</b>	<b>52</b>	<b>1 474</b>

L'effectif 2024 est calculé en Equivalent Temps Plein sur l'année 2024.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024, le nombre de mois volontaires effectués est de 5 661 contre 5 335 l'année précédente.

Les 1 227 missions de volontaires en service civique hors intermédiation à pourvoir chez Unis-Cité Hauts-de-France en 2024 correspondent à 627 postes agréés pour la promo 2023/2024, et 600 postes agréés pour la promo 2024/2025. L'intégralité de ces postes ont été pourvus au moins une fois durant l'année 2024. Par ailleurs, 264 volontaires ont effectué un service civique en 2024 dans le cadre de l'intermédiation, soit au total 1 474 volontaires qui ont effectué un Service civique chez Unis-Cité Hauts-de-France en 2024.

### BOURSES ET COTISATIONS URSSAF PRISES EN CHARGE PAR L'ETAT

Compte tenu du nombre de mois volontaires effectués sur 2024, soit 5 661, la prise en charge globale par l'Etat des bourses aux volontaires représente un montant minimum de 2 858 777,63 euros pour l'année 2024 selon le détail suivant :

Bourses payées par l'Etat directement aux volontaires en 2024 :

- 4 464,17 mois volontaires hors Relais 2024 x 504,98€ = 2 254 316,57€
- 1 197 mois volontaires Relais 2024 x 504,98€ = 604 461,06 €

Ce montant a été calculé sur bases des montants non majorés en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier et au 1<sup>er</sup> juillet 2024, 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.

### AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Les volontaires en service civique bénéficient d'une prise en charge des repas à la charge intégrale d'Unis-Cité depuis la rentrée d'octobre 2023. Cette prestation de subsistance est versée en numéraire pour un montant fixé à 114,85 euros par mois et représente, pour l'exercice 2024, une charge de 556 933,85 €, comptabilisé au poste « autres charges de gestions ».

### AUTRES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

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 30 666 euros selon le détail suivant :

Locaux de la Ville de Lens :	660 €
Locaux de la Ville de Dunkerque :	9 076 €
Locaux de la Ville de Calais :	20 930 €
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 31/12/24****EURO****SITUATION FISCALE DE L'ASSOCIATION :**

Unis Cité Hauts de France est une association reconnue d'utilité publique, agréée au titre de la jeunesse et de l'éducation populaire, agréée au titre de l'engagement de service civique et agréée par le ministère chargé de l'Éducation nationale au titre des associations qui proposent des activités éducatives complémentaires aux enseignements. Dans ce cadre, l'association exerce plusieurs activités, constitué autour de 3 pôles d'activité : l'activité « volontaires » Unis Cité, l'activité de développement du Service Civique Unis Cité Relais et l'activité des Journées Solidarité Entreprise (JSE) Unis Cité Solidarité Entreprises. L'association procède régulièrement à une analyse de la qualification fiscale de ces activités, au regard de leurs importances respectives, de leurs caractéristiques propres et de la doctrine fiscale. Compte tenu d'une part des conditions de réalisation et d'autre part de leur caractère encore accessoire, les activités de formation des tuteurs et de formation civique et citoyenne ainsi que l'activité des JSE n'ont pas remis en cause le caractère non lucratif de l'association en 2024.

**PRODUITS A RECEVOIR :**

Subventions à recevoir :	435 677 €
L'ISS à recevoir :	20 413 €

**CHARGES A PAYER :**

Factures Fournisseurs Non Parvenues :	121 736 €
(dont 104 206 euros correspondent à la cotisation annuelle UNIS CITE NATIONAL)	
Provision Congés Payés :	157 693 €
Provision pour autres primes :	1 078 €
Charges sociales à payer sur provision congés payés :	72 632 €
Charges fiscales sur provision primes précarité salariés :	453 €
Autres charges fiscales :	3 087 €

**TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION**

Ils s'élèvent à 147 259 euros et se décomposent ainsi :	
Indemnités journalières de Sécurité Sociale :	32 085 €
Remboursement Formations :	66 191 €
Autres frais refacturés :	18 553 €
Prévoyance :	1 995 €
UC Relais :	28 435 €



**Autres informations**

Association UNIS CITE Hauts-de-France

Exercice clos le 31/12/24

EURO

**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

L'excédent exceptionnel de 2 746 euros se décompose de la façon suivante :

**Charges exceptionnelles :**

Amendes, pénalités :	7 €
Autres charges sur exercices antérieurs :	0 €

**Produits exceptionnels :**

Gains sur subventions antérieures :	0 €
Autres produits sur exercices antérieurs :	587 €
Quote-Part sur subventions d'investissements virée au résultat :	2 165 €

**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 2024 :	104 206 €
Refacturation par Unis cité National des outils de communication 2024 :	18 868 €
Refacturation par Unis cité National des frais divers 2024 :	2 323 €
Produits de financements via Unis Cité National :	1 158 073 €
Produits de formation des tuteurs & FCC :	59 980 €
Produits de transfert de charges d'exploitation (frais de transport) :	7 900 €

**ETAT DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER**

Les autres produits d'exploitation incluent une somme de 11 914 € correspondant à des fonds en provenance de l'association italienne AMESCI pour l'accueil de volontaires italiens à Dunkerque.

**AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**

Au cours du dernier trimestre 2023, l'Association Unis Cité Hauts de France avait répondu à un appel à projet de la DREETS pour la mobilisation de fonds européens FSE+. La demande portait sur l'opération "Ensemble pour faire réussir les Jeunes" et sur la période allant du 1er juillet 2023 au 31 décembre 2025. A la date d'établissement des comptes annuels 2023, en l'absence de réponse de la DREETS sur cette demande de financement, aucune créance à recevoir n'avait été comptabilisée dans les comptes mais une mention avait été indiquée en annexe. L'association a finalement obtenu une réponse favorable au cours du dernier trimestre 2024 et la convention de financement a été signée en novembre 2024. Les produits d'exploitation de l'exercice 2024 incluent une somme totale de 372 495 € relative à ce financement européen et relative à la période allant du 1er juillet 2023 au 31 décembre 2024.

**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.