

RAPPORT FINANCIER SUR LES OPÉRATIONS
DE L'EXERCICE DE 12 MOIS CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs,

Nous sommes réunis en Conseil d'administration pour vous rendre compte de l'activité de notre association au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous sommes à votre disposition pour vous fournir toutes les précisions et tous les renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

1) Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et d'évaluation mentionnées en annexe.

Compte de résultat :

Les résultats de l'association sont commentés ci-après :

- **L'exercice 2023 présente un total bilan de 289 622 euros.**
- **L'exercice 2023 présente un résultat net comptable excédentaire de 1 145,79 euros.**

Il s'analyse comme suit :

- **Du résultat exceptionnel excédentaire de 12 437 euros.**

Ce résultat exceptionnel provient principalement des régularisations du mandat de location de salles datant de 2018 et de la cotisation retraite CNRACL 2017 non réglée et non réclamée par l'organisme social.

- **Du résultat d'exploitation déficitaire de 11 432 euros.**

Les produits d'exploitation proviennent des subventions obtenues (38%), du mécénat (38%) et des contributions financières (18%). Les revenus issus des frais de dossiers constituent les autres ressources de l'association.

La CNFU a obtenu en 2023, 275 K€ de mécénat financier, soit une augmentation de 20% en comparaison avec l'année 2022.

La CNFU a également obtenu 127 K€ de contributions financières, dont 79 K€ ont été reportés en fonds dédiés pour l'année 2024. Le poste a fortement augmenté par rapport à 2022 (3,4 K€).

Les charges d'exploitation sont composées de la masse salariale (40%), et des charges liées au fonctionnement et aux projets de la Commission française pour le solde (60%). Il faut également noter que le coût de la contribution de l'équipe aux projets est inclus dans les 40% de charges que représente la masse salariale.

- **Le résultat financier de 141 euros** correspond aux intérêts perçus à la suite de l'ouverture du Livret A.

Bilan :

Les fonds propres sont positifs à hauteur de 159 704 euros au 31 décembre 2023.

Grâce aux efforts pour contrôler les dépenses sur l'exercice, l'attribution de subventions complémentaires sur projet, la recherche de mécénat et de contributions financières, la CNFU dégage un excédent permettant de renforcer ses fonds propres.

Les fonds propres de la Commission à la clôture de l'exercice permettent à la Commission de fonctionner sereinement le premier semestre de l'année. Attention cependant, les efforts en termes de contrôle des dépenses et le maintien des subventions sera nécessaire pour permettre à l'association de poursuivre son fonctionnement sans remettre en question sa santé financière et le bon déroulement de ses missions statutaires en augmentation comme adoptées par les États membres de l'UNESCO.

Par exemple, la nouvelle décision du Conseil exécutif de l'UNESCO de confier aux Commissions nationales la responsabilité de sélection nationale des CHAIRES UNESCO, sans augmentation de subvention en conséquence, fait que cette action est déficitaire. Aussi, pour l'année 2024 nous solliciterons une subvention en corrélation avec les nouvelles missions attribuées, l'augmentation du nombre de Chaires UNESCO en France et des nouvelles candidatures reçues.

Par ailleurs, la Commission sollicitera cette année encore une subvention annuelle pour assurer la réactivation du comité national MOST et de la représentation de la France dans les travaux de ce comité au niveau intergouvernemental. Cela afin de répondre au programme et budget (42/C5) de l'UNESCO adopté par la conférence générale de l'UNESCO (42ème session, novembre 2023) qui invite les États membres à « rétablir des comités nationaux afin de mettre en œuvre le mandat du programme MOST ».

Enfin, la création d'un nouveau réseau de l'UNESCO concernant les « Lieux d'histoire et de mémoire liés à l'esclavage et à la traite », incombe désormais à la gestion des Commissions nationales pour l'UNESCO et nécessitera le recrutement à minima d'une personne à mi-temps, d'un coût annuel que nous solliciterons. À défaut, il nous serait très difficile de procéder à l'évaluation des nouvelles candidatures et à l'animation de ce réseau.

Contributions volontaires :

L'association bénéficie de la mise à disposition à titre gratuit des locaux qu'elle occupe au sein du ministère des Affaires étrangères d'une valeur de 120 K€.

Depuis novembre 2020, la Commission a pu compter de nouveau sur la mise à disposition d'un agent du ministère de l'Éducation nationale pour la coordination du réseau des écoles associées et depuis le 1^{er} octobre 2021, sur la mise à disposition d'un conseiller Éducation. Le montant de ces mises à dispositions s'élève à 178 K€ pour 2023.

En complément, sont valorisées des prestations en nature pour un total de 258 K€ prises en charge par le MEAE auprès de l'UNESCO en soutien à des activités menées conjointement avec la Commission nationale française pour l'UNESCO. Ce niveau de soutien par le MEAE étant le plus élevé en faveur de nos projets depuis au moins 2015.

Enfin, de nombreux bénévoles valorisés à 504 K€ permettent à l'association d'assurer ces missions statutaires et mettre en place différents projets.

2) Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2022 comme suit :

Affectation du résultat :

✓ *soit 1 145,79 euros le résultat de l'association pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, au report à nouveau.*

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Pour le bureau.

Le Président

Le Trésorier