



Association Unis-Cité

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

Association, loi 1901

N° SIRET : 398 191 569 00209

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

MONTANTS EXPRIMES EN EUROS

Association Unis-Cité

Actif		Exercice au 31/12/2023			Exercice précédent	
		Montant brut	Dépréciation	Montant net	31/12/2022	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevet, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 277 671	912 667	365 005	633 894
	Autres immobilisations incorporelles				194 770	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	TOTAL	1 277 671	912 667	365 005	828 664	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. Industriels	103 808	84 264	19 544	30 754
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
TOTAL	103 808	84 264	19 544	30 754		
Immobilisations financières	Participations					
	Autres participations	12 500		12 500	12 500	
	Autres titres immobilisés	412		412	412	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	129 390		129 390	99 210	
TOTAL	142 302		142 302	112 122		
TOTAL I		1 523 781	996 931	526 850	971 539	
Actif circulant	Stock et encours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	0	0	0	0	
	Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 197 522		1 197 522	1 645 456
		Autres créances	24 438 759	228 019	24 210 740	20 997 727
		TOTAL	25 636 282	228 019	25 408 262	22 643 183
	Divers	Valeurs mobilières de placement	153		153	153
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		7 437 159		7 437 159	6 390 374	
Charges constatées d'avance		320 753		320 753	159 988	
TOTAL II		33 394 347	228 019	33 166 328	29 193 698	
Frais d'émission d'emprunt (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion - Actif (V)						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II)		34 918 128	1 224 950	33 693 178	30 165 237	

Association Unis-Cité		Exercice 31/12/2023	Exercice précédent 31/12/2022	
Passif				
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation			
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Réserves Autres	302 388	302 388
	Report à nouveau		4 288 335	3 826 088
	Excédent ou Déficit de l'exercice		564 138	462 247
	SITUATION NETTE		5 154 861	4 590 723
	Autres fonds	Fonds propres consommables Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)	311 646	570 570
	TOTAL I		5 466 507	5 161 294
	Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II		0	0	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS III		0	0	
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)		2 530 058	2 911 643
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		875 024	1 784 623
	Dettes fiscales et sociales		2 742 506	2 886 730
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		517 540	373 626
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		21 561 543	17 047 321	
TOTAL IV		28 226 670	25 003 943	
ECART DE CONVERSION PASSIF V				
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)		33 693 178	30 165 237	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat		Exercice 31/12/2023	Exercice précédent 31/12/2022
Produits d'exploitation	Cotisations	228 243	213 635
	Ventes de biens et services	3 839 043	3 577 106
	Ventes de prestations	2 877 562	2 684 354
	Refacturations à l'ANDSC2S	961 481	892 752
	Production immobilisée	0	261 503
	Produits de tiers financeurs	33 037 104	30 504 328
	Concours publics et subventions d'exploitation	22 063 753	18 841 153
	Dons manuels	20 075	16 690
	Contributions financières	10 953 276	11 646 485
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	368 651	425 769
Utilisations des fonds dédiés	-	200 000	
Autres produits	231 776	191 619	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		37 704 816	35 373 960
Charges d'exploitation	Autres achats et charges externes	8 388 023	8 090 956
	Aides financières	6 180 596	6 300 708
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 634 976	1 582 215
	Salaires et traitements	15 144 741	13 953 405
	Charges sociales	5 485 115	5 030 452
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	652 856	294 548
	Dotations aux provisions	167 099	31 750
	Autres charges	200 454	175 642
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		37 853 860	35 459 677
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-149 044	-85 717
Produits financiers	Produits financiers de participations	279 574	286 303
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 030	1 055
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		280 604	287 358
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	0	0
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		0	0
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		280 604	287 357
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)		131 560	201 641

Compte de résultat (suite)		Exercice 31/12/2023	Exercice précédent 31/12/2022
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	454 134	275 697
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	454 134	275 697
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 038	2 008
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 101	11 555
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	20 139	13 562
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		433 995	262 134
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		1 418	1 529
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		38 439 554	35 937 015
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		37 875 417	35 474 768
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
EXCEDENT OU DEFICIT		564 138	462 247
Contributions volontaires en nature	Produits	531 536	447 272
	Bénévolat	254 222	146 667
	Prestations en nature	252 490	299 705
	Dons en nature	24 823	900
	Charges	531 536	447 272
	Secours en nature	24 823	900
	Mise à disposition de biens et services	180 900	237 857
	Prestations en nature	71 590	61 848
	Personnel bénévole	254 222	146 667

ANNEXES

Exercice clos le 31/12/2023

0. OBJET SOCIAL ET MOYENS

Objet social

Comme détaillé dans les statuts, l'association a pour but de faire vivre et développer l'engagement citoyen, la mixité sociale et le respect des différences, en :

- Contribuant par tous moyens, y compris la formation professionnelle continue, à développer le service civique dans le respect de la vision fondatrice de la Charte Unis-Cité.
- Organisant des programmes de « service civique collectif », proposant à des jeunes de tous milieux sociaux, cultures, niveaux d'études et croyances (les « volontaires d'Unis-Cité »), de consacrer au moins 6 mois de leur vie, à mener en équipe 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.
- Menant toute action destinée à soutenir l'engagement citoyen et sociétal des organisations et des personnes.

Moyens

Pour mettre en œuvre ses actions, les principaux moyens employés par l'Association sont les suivants :

- Investissements : 222 768 € d'immobilisations acquises pendant l'exercice, correspondant principalement à un projet informatique de refonte de nos outils ;
- Effectifs : 178 recrutements réalisés au cours de l'exercice (CDD et CDI) et 468 salariés au 31 décembre 2023 ;
- Financements : recherche de financements nationaux et locaux, auprès de financeurs publics et privés.

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Croissance des principales activités de l'association :
 - Nombre de jeunes accompagnés dans des missions Cœur : +10%
 - Nombre de jeunes accompagnés dans le cadre de l'intermédiation : +8%
 - Nombre de tuteurs formés et nombre de jeunes ayant bénéficié d'une FCC assurée par UC (activités Relais).
- Sécurisation de financements européens dans la plupart des délégations territoriales.
- Poursuite de la réalisation de missions pour le compte de l'AND-SC2S dans le cadre d'un mandat de gestion (gestion des fonctions supports de la structure, mise à disposition de locaux, formations...). Ces missions font l'objet d'une refacturation à l'euro-l'euro pour un montant de 961 k€, sans impact sur le compte de résultat d'Unis-Cité.
- Poursuite du projet informatique concernant l'outil de suivi de nos volontaires. Il est à noter que la société exploitant cette plateforme a été placée en liquidation judiciaire en avril 2024 ; les investissements non exploitables correspondants (373 k€) ont été intégralement dépréciés au 31 décembre 2023.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Présentation des comptes

Les comptes annuels comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

2.2. Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des impacts de l'application du règlement ANC 2018-06, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

2.3. Changements de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.4. Correction et changement de méthode de présentation

Suite à une analyse plus approfondie des conditions suspensives, Unis-Cité a comptabilisé dans les comptes de l'exercice 2023 les montants des subventions pluriannuelles sur la totalité de la période couverte par les conventions, alors que seule la première année était comptabilisée précédemment. Le montant relatif aux années futures est enregistré en produits constatés d'avance.

Cette modification n'a pas d'incidence sur le compte de résultat et conduit à augmenter les autres créances à l'actif du bilan et les produits constatés d'avance au passif du bilan pour un montant de 8 127 k€.

Le bilan de l'exercice précédent n'a pas été modifié.

3. INFORMATIONS RELATIVES A L'ACTIF DU BILAN

3.1. Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Méthodes d'amortissement

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 à 3 ans
Installations générales	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	1 à 5 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur comptable.

Tableau de variation des immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions / mises au rebut	Autres mouvements	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 292 102	177 987	192 418	0	1 277 671
Site internet	96 580				96 580
Logiciels et progiciels	546 832			372 757	919 589
Autres immobilisations incorporelles	453 921		192 418		261 503
Immobilisations en cours	194 770	177 987		-372 757	0
Immobilisations corporelles	103 808	0	0	0	103 808
Matériel de Transport	39 080				39 080
Matériel et mobilier de bureau	64 728				64 728
Immobilisations en cours	0				0
Immobilisations financières	112 122	44 780	15 101	500	142 302
Autres Participations	12 500				12 500
Titres immobilisés	412				412
Autres immobilisations financières	99 210	44 780	15 101	500	129 390
TOTAL	1 508 032	222 768	207 518	500	1 523 781

Les principales acquisitions de l'exercice concernent :

- Un projet informatique pour le suivi de nos volontaires (178 k€). Cette plateforme a été mise en production au cours de l'exercice 2023. Il est à noter que la société exploitant la plateforme de suivi de nos volontaires a été placée en liquidation judiciaire en avril 2024 ; les investissements non exploitables correspondants (373 k€) ont été intégralement dépréciés au 31 décembre 2023 (cf. tableau de variation des amortissements ci-après).
- Des cautions liées à de nouveaux locaux dans les délégations régionales (45 k€).

Les mises au rebut/cessions concernent les charges de personnel activées en 2021 au titre du projet Booster totalement amorties, ainsi que des cautions non récupérables ou récupérées lors de la restitution de locaux.

Tableau de variation des amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Autres mouvements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	463 439	641 646	192 418	0	912 667
Site internet	58 925	15 600			74 525
Logiciels et progiciels	102 629	474 009			576 639
Autres immobilisations incorporelles	301 884	152 037	192 418		261 503
Immobilisations corporelles	73 054	11 210	0	0	84 264
Matériel de Transport	39 080				39 080
Matériel et mobilier de bureau	33 974	11 210			45 185
TOTAL	536 493	652 856	192 418	0	996 931

Il est à noter que les dotations aux amortissements de l'exercice comprennent un montant de 373 k€ relatif aux montants investis pour la plateforme de suivi des volontaires, suite à la liquidation judiciaire de la société exploitant cette plateforme en avril 2024.

3.2. Créances

Les créances s'analysent de la façon suivante :

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	1 197 522	1 197 522	
Autres Créances	24 438 759	18 496 980	5 941 779
Associations régionales, UCSE et AND-SC2S	62 289	62 289	
Produits à recevoir	709 682	709 682	
Tiers financeurs	23 023 530	17 081 751	5 941 779
Créances fiscales et sociales	183 911	183 911	
Divers	459 347	459 347	
Charges constatées d'avance	320 753	320 753	
TOTAL	25 957 034	20 015 255	5 941 779

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

Il n'y a pas de créances cédées dans le cadre de la loi Dailly au 31 décembre 2023.

Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 709 682 € et se décomposent de la façon suivante :

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
ASP - FCC - PSC1	400 803
Remboursement OPCO	27 509
Cotisation associations	228 243
FCC Externes	44 960
Divers	8 167
TOTAL	709 682

Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 320 753 € à fin décembre 2023 et se détaillent comme suit :

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	Montant
Frais de déplacements et missions	24 913
Locations	40 923
Maintenance et hébergement logiciels	114 109
Frais de communication	127 200
Formation	8 343
Divers	5 267
TOTAL	320 753

3.3. Trésorerie

La trésorerie nette est de 7 437 312 € à fin décembre 2023, à comparer à 6 390 527 € fin 2022.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF DU BILAN

4.1. Fonds propres

Rubriques	Valeur à l'ouverture de l'exercice	+	-	Valeur à la clôture de l'exercice
Autres réserves	302 388			302 388
Report à nouveau	3 826 088	462 247		4 288 335
Résultat de l'exercice	462 247	564 138	462 247	564 138
Total situation nette	4 590 723	1 026 385	462 247	5 154 861

Les mouvements de l'exercice correspondent :

- à l'affectation en report à nouveau du résultat de l'exercice 2022,
- au résultat de l'exercice 2023.

4.2. Subventions d'investissement

Rubriques	Montant brut de la subvention	Q/P reprise au résultat au 31/12/n-1	Q/P reprise au résultat de l'exercice	Valeur à la clôture de l'exercice
Fil Foundation (projet informatique)	330 000	32 181	66 001	231 818
MH (projet informatique)	294 180	11 082	203 270	79 828
Plan France Relance (projet Booster 21-22)	0	0		0
Plan France Relance (projet Booster 22-23)	280 711	110 514	170 197	0
Total subventions d'investissement	904 891	153 777	439 468	311 646

Il est à noter que :

- la subvention d'investissement reçue de MH et relative au projet informatique de suivi des volontaires a été intégralement reprise au résultat de l'exercice 2023, l'actif correspondant ayant été intégralement déprécié sur l'exercice (cf. informations ci-dessus – note 3.1).
- la subvention d'investissement liée au projet Booster 21-22, totalement reprise au résultat à l'ouverture de l'exercice, est sortie du bilan au 31 décembre 2023, l'actif correspondant ayant été également sorti du bilan (cf. informations ci-dessus – note 3.1).

4.3. Fonds dédiés

Unis-Cité n'a pas comptabilisé de fonds dédiés sur les financements obtenus au cours de l'exercice 2023.

4.4. Provisions pour risques et charges

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

Aucun risque avéré n'a été identifié au 31 décembre 2023.

4.5. Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	-			
Autres emprunts obligataires	-			
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont (1):	-			
Emprunts et dettes financières divers (2)	2 530 058	2 530 058		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	875 024	875 024		
<i>Fournisseurs dus</i>	736 348	736 348		
<i>Factures à recevoir</i>	138 676	138 676		
Dettes fiscales et sociales	2 742 506	2 742 506		
<i>Personnel</i>	1 291 724	1 291 724		
<i>Dettes Sociales</i>	1 073 214	1 073 214		
<i>Dettes fiscales</i>	377 568	377 568		
<i>Avances sur subventions d'investissement</i>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	517 540	517 540		
Produits constatés d'avance	21 561 543	15 619 764	5 941 779	
TOTAL	28 226 670	22 284 892	5 941 779	-
(1) Concours bancaire courant	-	-		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-		
<i>Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-	-		

Emprunts et dettes financières diverses

Les emprunts et dettes financières divers s'élèvent à 2 530 058 € : il s'agit principalement des dettes auprès des associations régionales (correspondant aux montants de subventions à reverser à la clôture).

Factures à recevoir

Les factures à recevoir se décomposent de la façon suivante :

FACTURES A RECEVOIR	Montant
Honoraires	23 201
Locations	8 547
Frais de communication	6 412
Sous traitance	89 100
Frais de formation	5 464
Divers	5 952
TOTAL	138 676

Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales s'élèvent 2 742 506 € et comprennent :

- une provision pour congés payés d'un montant total chargé de 1 471 742 €,
- une provision pour prime de précarité sur les fins de CDD d'un montant total chargé de 128 367 €,
- une provision pour prime de partage de la valeur à verser aux salariés d'un montant total chargé de 204 312 €.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 21 561 543€ à fin décembre 2023 et se détaillent comme suit :

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Montant
PCA FSE	3 673 683
PCA AGIRC ARRCO / MH	3 479 205
DIA ADA 24	2 004 900
PCA MH Reliquat A1 SEN 23-24	922 576
PCA AGIRC ARRCO SEN 23	644 000
PCA MH Reliquat A2 SEN 24	618 821
PCA Agence SC CEJ 23-24	605 315
AG2R AID/AIDINT 23-24-25	598 776
PCA CNC 23-24	593 989
Divers	8 420 278
TOTAL	21 561 543

5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation se décomposent de la façon suivante :

Produits d'exploitation	Montant
Cotisations	228 243
Ventes de biens et services	3 839 043
<i>Ventes de prestations</i>	2 877 562
<i>Refacturations à l'AND-SC2S</i>	961 481
Production immobilisée	0
Concours publics et subventions d'exploitation	22 063 753
<i>ASP</i>	4 676 973
<i>Fonjep, emplois aidés, allocation chômage partiel,</i>	612 555
<i>Autres subventions publiques</i>	16 774 225
Dons manuels	20 075
Contributions financières	10 953 276
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	368 651
<i>Reprise de provision pour dépréciations de créances</i>	75 427
<i>Transferts de charges</i>	293 224
Utilisation des fonds dédiés	0
Autres produits	231 776
TOTAL	37 704 816

Cotisations

Il s'agit des cotisations des Associations Régionales (Unis-Cité Auvergne Rhône Alpes et Unis-Cité Hauts de France).

Ventes de prestations

Il s'agit principalement des produits liés au marché de formation des organismes agréés, aux formations civiques et citoyennes, et à l'intermédiation.

Refacturations à l'AND-SC2S

Il s'agit des montants refacturés à l'AND-SC2S dans le cadre du programme Solidarité Seniors et de la convention quadripartite avec l'Agirc-Arrco et Malakoff Humanis Agirc-Arrco pour la mise en place de missions réalisées pour le compte de l'AND-SC2S (gestion des fonctions supports de la structure, mise à disposition de locaux, formations...).

Ces missions font l'objet d'une refacturation à l'euro-l'euro pour un montant de 961 481 €, sans impact sur le compte de résultat d'Unis-Cité.

Concours publics et subventions d'exploitation

Ce poste comprend :

- Les produits de l'ASP au titre du tutorat des jeunes en service civique, de la formation civique et citoyenne et de la formation préventions et secours civiques (PSC1),
- Les produits au titre des postes fonjep, emplois aidés, allocations de chômage partiel,
- Les subventions d'exploitation reçues de financeurs publics pour financer notre fonctionnement et / ou des programmes spécifiques.

Contributions financières

Il s'agit de financements reçus de partenaires privés pour financer notre fonctionnement et / ou des programmes spécifiques.

Autres Produits

Les autres produits comprennent principalement les montants de taxe d'apprentissage collectés par Unis-Cité et s'élèvent à 231 776 € en 2023.

5.2. Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation se décomposent de la façon suivante :

Charges d'exploitation	Montant
Autres achats et charges externes	8 388 023
<i>Achats</i>	<i>770 763</i>
<i>Services extérieurs</i>	<i>4 366 853</i>
<i>Autres services extérieurs</i>	<i>3 250 407</i>
Aides financières	6 180 596
Impôts, taxes et versements assimilés	1 634 976
Salaires et traitements	15 144 741
Charges sociales	5 485 115
Dotations aux amortissements	652 856
Dotations aux provisions	167 099
Autres charges	200 454
TOTAL	37 853 860

5.3. Résultat financier

Le résultat financier s'analyse comme suit :

Résultat financier	Montant
Produits financiers de participation	279 574
<i>Dividendes Unis-Cité Solidarité Entreprises</i>	<i>279 574</i>
Autres intérêts et produits assimilés	1 030
TOTAL	280 604

5.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

Résultat exceptionnel	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	454 134
<i>Q/P de subventions d'investissement virées au résultat</i>	439 468
<i>Autres produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	14 665
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-5 038
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-15 101
TOTAL	433 995

Le principal montant correspond à la quote-part de subventions d'investissement virées au résultat, en cohérence avec le poste de bilan – voir 4.2.

5.5. Contributions volontaires en nature

Les contributions en nature s'analysent de la façon suivante :

Contributions volontaires en nature	Montant
Secours en nature	24 823
<i>PC</i>	24 823
Mise à disposition de biens et services	180 900
<i>Locaux mis à disposition</i>	171 469
Prestations en nature	71 590
Personnel bénévole	254 222
TOTAL	531 536

Secours en nature

Les secours en nature concernent principalement des dons de PC. Ils sont valorisés sur la base des informations fournies par nos partenaires à l'origine des dons.

Mise à disposition de biens et services

Il s'agit principalement de locaux mis à disposition gratuitement, valorisés sur la base des m2 mis à disposition et d'un loyer de référence par m2 dans la ville concernée.

Prestations en nature

Il s'agit de prestations ponctuelles sous la forme de mécénat de compétences, valorisées sur la base des reçus fiscaux émis auprès des prestataires.

Personnel bénévole

Le personnel bénévole valorisé correspond au partenariat mis en place avec l'Association Passerelles et Compétences, sur la base du rapport financier émis par cette Association.

Le temps bénévole passé par les Administrateurs et membres des Conseils Territoriaux n'est pas valorisé.

Le temps bénévole passé dans d'autres cadres (par exemple les coachs pour les Tremplins) ne fait pas l'objet d'un suivi précis et n'est donc pas valorisé.

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 32 100€ TTC pour l'exercice 2023.

6.2. Effectifs

Il y a 468 salariés chez Unis-Cité au 31 décembre 2023 répartis par catégorie de la façon suivante :

Catégories	Effectifs salariés au 31/12/2023
Cadres	99
Agents de maîtrise	337
Employés	32
TOTAL	468
<i>dont apprentis</i>	6
<i>dont professionnalisation</i>	2

6.3. Rémunérations

La rémunération brute des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles de l'association, au sens de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, s'est élevée à 268 513 € au titre de l'exercice 2023.

6.4. Engagements pris en matière de retraite et autres engagements similaires

L'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite a été évalué à 186 691 €, selon les modalités prévues dans la convention de l'animation, en appliquant la méthode des unités de crédit projetées avec les hypothèses suivantes :

- Evolution annuelle des salaires : 3%
- Taux de charges moyen : 43%
- Turnover : de 45% à 0%, dégressif par tranche d'âge
- Taux d'actualisation : 3.17%.

6.5. Autres montants perçus par les volontaires en Service Civique

A titre d'information complémentaire, sont valorisées ci-dessous :

- Les indemnités de Service Civique versées directement aux volontaires par l'Etat, pour l'ensemble des volontaires accueillis sur l'agrément d'Unis-Cité, en tutorat direct et en intermédiation ;
- Les prestations de subsistance (en numéraire ou en nature) versées directement par les structures d'accueil aux jeunes en intermédiation.

Nature	Méthode de valorisation	Montant
Indemnités service civiques versées par l'Etat	(Indemnité Service civique versée au volontaire par l'Etat + charges sociales versées par l'Etat) x mois volontaires	30 922 720 €
Prestations de subsistance versées par les structures d'accueil	Prestation mensuelle à verser au volontaire x mois volontaires jeunes en intermédiation	1 142 451 €

6.6. Evènements postérieurs à la clôture

La société exploitant la plateforme de suivi de nos volontaires a été placée en liquidation judiciaire en avril 2024 ; les investissements non exploitables correspondants (373 k€) ont été intégralement dépréciés au 31 décembre 2023.