

**Association UNIS CITE NORD PAS DE CALAIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

**Catherine BAYART**  
**Commissaire aux Comptes**  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai  
17 Avenue Jean Lebas  
59100 ROUBAIX

**Catherine BAYART**  
**Commissaire aux Comptes**  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai  
17 Avenue Jean Lebas  
59100 ROUBAIX

## **Association UNIS CITE NORD PAS DE CALAIS**

|   |
|---|
| <p><b>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS</b><br/><b>EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008</b></p> |
|---|

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes de l'Association UNIS CITE NORD PAS DE CALAIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de votre association. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I. Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé dans le cadre de mon audit ont porté notamment sur

- la correcte application du règlement 99.01 énoncé par le Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et concernant les associations et les fondations ainsi que sur
- la régularité de l'annexe aux comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Roubaix, le 9 juin 2009



Le Commissaire aux Comptes  
Catherine Bayart

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2008<br>(12 mois) |               |                |               | Exercice précédent<br>31/12/2007<br>(12 mois) |               |
|--|---|---------------|----------------|---------------|---|---------------|
|  | Brut  | Amort. & Prov | Net            | %             | Net   | %             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |   |               |                |               |   |               |
| Frais d'établissement                                      |   |               |                |               |   |               |
| Frais de recherche et développement                        |   |               |                |               |   |               |
| Concessions, brevets, droits similaires                    |   |               |                |               |   |               |
| Fonds commercial   |   |               |                |               |   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       |   |               |                |               |   |               |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |               |                |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |               |                |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |   |               |                |               |   |               |
| Terrains   |   |               |                |               |   |               |
| Constructions  |   |               |                |               |   |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels |   |               |                |               |   |               |
| Autres immobilisations corporelles                         | 12 943                                      | 10 660        | 2 283          | 0,88          | 3 736   | 1,32          |
| Immobilisations grevées de droit                           |   |               |                |               |   |               |
| Immobilisations corporelles en cours                       |   |               |                |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |   |               |                |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |   |               |                |               |   |               |
| Participations   |   |               |                |               |   |               |
| Créances rattachées à des participations                   |   |               |                |               |   |               |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |   |               |                |               |   |               |
| Autres titres immobilisés                                  | 15  |               | 15             | 0,01          | 15  | 0,01          |
| Prêts  |   |               |                |               |   |               |
| Autres immobilisations financières                         | 1 970                                       |               | 1 970          | 0,76          | 720   | 0,25          |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>14 928</b>                               | <b>10 660</b> | <b>4 268</b>   | <b>1,64</b>   | <b>4 471</b>                                  | <b>1,57</b>   |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |   |               |                |               |   |               |
| Matières premières, approvisionnements                     |   |               |                |               |   |               |
| En cours de production de biens et services                |   |               |                |               |   |               |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |               |                |               |   |               |
| Marchandises   |   |               |                |               |   |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                    | 971   |               | 971            | 0,37          |   |               |
| Créances usagers et comptes rattachés                      | 28 780                                      |               | 28 780         | 11,04         | 15 572  | 5,48          |
| <b>Autres créances</b>                                     |   |               |                |               |   |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                   |   |               |                |               | 314   | 0,11          |
| . Personnel  |   |               |                |               |   |               |
| . Organismes sociaux                                       |   |               |                |               |   |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |   |               |                |               |   |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    |   |               |                |               |   |               |
| . Autres   | 154 879                                     |               | 154 879        | 59,44         | 169 712                                       | 59,75         |
| Valeurs mobilières de placement                            |   |               |                |               |   |               |
| Disponibilités   | 70 852                                      |               | 70 852         | 27,19         | 92 844  | 32,69         |
| Charges constatées d'avance                                | 835   |               | 835            | 0,32          | 1 132   | 0,40          |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>256 317</b>                              |               | <b>256 317</b> | <b>98,36</b>  | <b>279 573</b>                                | <b>98,43</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |   |               |                |               |   |               |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |   |               |                |               |   |               |
| Ecart de conversion actif (V)                              |   |               |                |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>271 244</b>                              | <b>10 660</b> | <b>260 584</b> | <b>100,00</b> | <b>284 044</b>                                | <b>100,00</b> |

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>   | Exercice clos le<br>31/12/2008<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2007<br>(12 mois) |               |
|---|---|---------------|---|---------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |   |               |   |               |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |   |               |   |               |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   |   |               |   |               |
| Ecart de réévaluation                                     |   |               |   |               |
| Réserves  | 14 169                                      | 5,44          | 14 169  | 4,99          |
| Report à nouveau  | 20 607                                      | 7,91          | 23 624  | 8,32          |
| Résultat de l'exercice                                    | -65 629                                     | -25,18        | -3 017  | -1,05         |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |   |               |   |               |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |               |   |               |
| . Apports   | 30 000                                      | 11,51         | 30 000  | 10,56         |
| . Legs et donation  |   |               |   |               |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |   |               |   |               |
| -Ecart de réévaluation                                    |   |               |   |               |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 3 188                                       | 1,22          |   |               |
| -Provisions réglementées                                  |   |               |   |               |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |   |               |   |               |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>2 335</b>                                | <b>0,90</b>   | <b>64 775</b>                                 | <b>22,80</b>  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                 |   |               |   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>   |   |               |   |               |
| <b>FONDS DEDIÉS</b>                                       |   |               |   |               |
| . Sur subventions de fonctionnement                       |   |               |   |               |
| . Sur autres ressources                                   |   |               |   |               |
| <b>TOTAL (III)</b>  |   |               |   |               |
| <b>DETTES</b>   |   |               |   |               |
| Emprunts et dettes assimilées                             | 45  | 0,02          | 45  | 0,02          |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           |   |               | 85  | 0,03          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 48 812                                      | 18,73         | 28 202  | 9,93          |
| Autres  | 170 234                                     | 65,33         | 100 159                                       | 35,26         |
| Produits constatés d'avance                               | 39 159                                      | 15,03         | 90 777  | 31,96         |
| <b>TOTAL (IV)</b>   | <b>258 250</b>                              | <b>99,10</b>  | <b>219 268</b>                                | <b>77,20</b>  |
| Ecart de conversion passif (V)                            |   |               |   |               |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>260 584</b>                              | <b>100,00</b> | <b>284 044</b>                                | <b>100,00</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                  |   |               |   |               |
| Legs nets à réaliser :                                    |   |               |   |               |
| - acceptés par les organes statutairement compétents      |   |               |   |               |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                    |   |               |   |               |
| Dons en nature restant à vendre                           |   |               |   |               |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                 |   |               |   |               |

UNIS-CITE NORD-NORD PAS DE CALAIS  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

page 3

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT   | Exercice clos le<br>31/12/2008<br>(12 mois) |             | Exercice précédent<br>31/12/2007<br>(12 mois) |         | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |        | %              |        |
|--|---|-------------|---|---------|-----------------------------------|--------|----------------|--------|
|  | France                                      | Exportation | Total   | %       | Total                             | %      | Variation      | %      |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>  |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Ventes de marchandises   |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Production vendue de biens   |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Prestations de services  | 40 553                                      |             | 40 553  | 100,00  | 9 461                             | 100,00 | 31 092         | 328,63 |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                    | <b>40 553</b>                               |             | <b>40 553</b>                                 | 100,00  | <b>9 461</b>                      | 100,00 | <b>31 092</b>  | 328,63 |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Production stockée   |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Production immobilisée   |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Subventions d'exploitation   |   |             | 1 236 855                                     | N/S     | 875 973                           | N/S    | 360 882        | 41,20  |
| Dons   |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Cotisations  |   |             | 2 326   | 5,74    | 1 946                             | 20,57  | 380            | 19,53  |
| Legs et donation   |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Produits liés à des financements réglementaires                          |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs          |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Autres produits  |   |             | 1 530   | 3,77    | 3                                 | 0,03   | 1 527          | N/S    |
| Reprise de provisions  |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Transfert de charges   |   |             | 4 199   | 10,35   | 4 308                             | 45,53  | -109           | -2,52  |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                     |   |             | <b>1 244 909</b>                              | N/S     | <b>882 231</b>                    | N/S    | <b>362 678</b> | 41,11  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                             |   |             | <b>1 285 462</b>                              | N/S     | <b>891 692</b>                    | N/S    | <b>393 770</b> | 44,16  |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>  |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| De participations  |   |             | 508   | 1,25    | 364                               | 3,85   | 144            | 39,56  |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                          |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Différences positives de change  |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                  |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                               |   |             | <b>508</b>                                    | 1,25    | <b>364</b>                        | 3,85   | <b>144</b>     | 39,56  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>   |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Sur opérations de gestion  |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Sur opérations en capital  |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                             |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                            |   |             | <b>1 285 970</b>                              | N/S     | <b>892 056</b>                    | N/S    | <b>393 914</b> | 44,16  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |   |             | <b>-65 629</b>                                | -161,83 | <b>-3 017</b>                     | -31,88 | <b>-62 612</b> | N/S    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   |             | <b>1 351 599</b>                              | N/S     | <b>895 073</b>                    | N/S    | <b>456 526</b> | 51,00  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>   |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Achats de marchandises et de matières premières                          |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Variation de stock marchandises et matières premières                    |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Autres achats non stockés  |   |             | 8 054   | 19,86   | 5 509                             | 58,23  | 2 545          | 46,20  |
| Services extérieurs  |   |             | 22 875  | 56,41   | 33 578                            | 354,91 | -10 703        | -31,87 |
| Autres services extérieurs   |   |             | 656 931                                       | N/S     | 412 063                           | N/S    | 244 868        | 59,42  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |   |             | 32 955  | 81,26   | 15 909                            | 168,15 | 17 046         | 107,15 |
| Salaires et traitements  |   |             | 369 535                                       | 911,24  | 244 830                           | N/S    | 124 705        | 50,94  |
| Charges sociales   |   |             | 257 988                                       | 636,17  | 181 134                           | N/S    | 76 854         | 42,43  |
| Autres charges de personnel  |   |             |   |         |                                   |        |                |        |
| Subventions accordées par l'association                                  |   |             |   |         |                                   |        |                |        |

UNIS-CITE NORD-NORD PAS DE CALAIS  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

page 4

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                 | Exercice clos le<br>31/12/2008<br>(12 mois) |             | Exercice précédent<br>31/12/2007<br>(12 mois) |             | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %             |
|--|---|-------------|---|-------------|-----------------------------------|---------------|
| Dotations aux amortissements                                 | 2 453                                       | 6,05        | 1 916   | 20,25       | 537                               | 28,03         |
| Dotations aux provisions                                     |   |             |   |             |                                   |               |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées           |   |             |   |             |                                   |               |
| Autres charges   | 791   | 1,95        | 4   | 0,04        | 787                               | N/S           |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>1 351 581</b>                            | <b>N/S</b>  | <b>894 942</b>                                | <b>N/S</b>  | <b>456 639</b>                    |               |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II)          |   |             |   |             |                                   |               |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                  |   |             |   |             |                                   |               |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |             |   |             |                                   |               |
| Intérêts et charges assimilées                               | 17  | 0,04        | 131   | 1,38        | -114                              | -87,01        |
| Différences négatives de change                              |   |             |   |             |                                   |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements |   |             |   |             |                                   |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   | <b>17</b>                                   | <b>0,04</b> | <b>131</b>                                    | <b>1,38</b> | <b>-114</b>                       | <b>-87,01</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                              |   |             |   |             |                                   |               |
| Sur opérations de gestion                                    |   |             |   |             |                                   |               |
| Sur opérations en capital                                    |   |             |   |             |                                   |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |   |             |   |             |                                   |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                |   |             |   |             |                                   |               |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |             |   |             |                                   |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 |   |             |   |             |                                   |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>        | <b>1 351 599</b>                            | <b>N/S</b>  | <b>895 073</b>                                | <b>N/S</b>  | <b>456 526</b>                    | <b>51,00</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            |   |             |   |             |                                   |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 351 599</b>                            | <b>N/S</b>  | <b>895 073</b>                                | <b>N/S</b>  | <b>456 526</b>                    | <b>51,00</b>  |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <b>PRODUITS :</b>                                  |  |  |  |  |  |
| Bénévolat  |  |  |  |  |  |
| Prestations en nature                              |  |  |  |  |  |
| Dons en nature                                     |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |  |  |  |  |  |
| <b>CHARGES :</b>                                   |  |  |  |  |  |
| Secours en nature                                  |  |  |  |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens et services   |  |  |  |  |  |
| Personnel bénévole                                 |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |  |  |  |  |  |



**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT****1) CADRE LEGAL DE REFERENCE**

Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 260 584 Euros, et au compte de résultat présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de – 65 629 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2008.  
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 ;

Les comptes de l'exercice sont établis conformément aux nouveaux règlements 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable (C.R.C.).

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

**2) CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION OU DE PRESENTATION**

Néant

**3) REGLES ET METHODES COMPTABLES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN****3 – 1) Immobilisations corporelles et incorporelles**

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 :

- |                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels                          | 1 an L       |
| • Matériel de bureau et informatique | 5 ans L      |
| • Matériel de transport              | 5 ans L      |
| • Mobilier                           | 4 ou 5 ans L |

**3 - 2) Participations, autres titres immobilisés, Valeurs mobilières de placement**

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 – 3) 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 est de 100 % des créances considérées comme douteuses.

## 3 – 4) Subventions

Les subventions de fonctionnement sont traitées conformément aux dispositions du règlement 99.01 du Comité de la Réglementation Comptable. La fraction attribuée au titre des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance » et l'éventuelle quote-part de l'exercice non utilisée à la clôture de l'exercice donne lieu au constat d'une charge, en Engagement à réaliser sur ressources affectées par la contrepartie au passif du compte Fonds dédiés.

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 dépréciation.

Au titre de l'exercice 2005, la fraction des subventions attribuée au titre des exercices futurs avait été constatée en engagement à réaliser au compte de résultat, et en fonds dédiés au passif. La présentation des comptes de l'exercice 2008 respecte les normes comptables en présentant la fraction des subventions attribuées au titre des exercices futurs en Produits constatés d'avance. Le tableau de l'annexe page 12 détaille ces subventions.

## 3 – 5) Autres fonds associatifs

- Le fonds associatif avec droit de reprise de 30 000 euros correspond au fonds apportés par le fond territorial de France Active, NORD ACTIF. Le droit de reprise doit être exercé à partir de 2010 par annuité de 10 000 euros. Ce contrat d'apport n'est assorti d'aucun intérêt.
- Les subventions d'investissements reçues en décembre 2008 sont destinées à financer les investissements à venir sur les prochains exercices.

## 3 – 5) Provisions

Les provisions sont constituées conformément au règlement 2000-06 sur les passifs. Il n'a pas été constitué ni calculé de provisions pour engagements d'indemnités de départ en retraite du personnel salarié de l'association en raison de la jeunesse de l'association et du peu d'ancienneté de son personnel.

## 4) TABLEAUX ANNEXES

|   |             |
|---|-------------|
| Tableau de variation de l'actif immobilisé :                    | Page 7      |
| Tableau des amortissements                                      | Page 8 et 9 |
| Tableau des provisions  | NEANT       |
| Tableau des échéances des créances et dettes                    | Page 10     |
| Tableau de variation des Fonds associatifs                      | Page 11     |
| Tableau de suivi des subventions et produits constatés d'avance | Page 12     |
| Autres informations   | Page 13     |

**Actif immobilisé**

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/08

EURO

| CADRE A : IMMOBILISATIONS                                 | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations            |                           |
|---|-------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|   |                                     | Réévaluation<br>exercice | Acquisitions<br>créations |
| Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>                  |                                     |                          |                           |
| Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>        |                                     |                          |                           |
| 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                             | 3 000                               |                          |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier              | 8 943                               |                          | 1 000                     |
| Emballages récupérables et divers                         |                                     |                          |                           |
| Immobilisations corporelles en cours                      |                                     |                          |                           |
| Avances et acomptes                                       |                                     |                          |                           |
| <b>TOTAL 3</b>  | <b>11 943</b>                       |                          | <b>1 000</b>              |
| Participations évaluées par mise en équivalence           |                                     |                          |                           |
| Autres participations                                     |                                     |                          |                           |
| Autres titres immobilisés                                 | 15                                  |                          |                           |
| Prêts & autres immobilisations financières                | 720                                 |                          | 1 250                     |
| <b>TOTAL 4</b>  | <b>735</b>                          |                          | <b>1 250</b>              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>                            | <b>12 678</b>                       |                          | <b>2 250</b>              |

| CADRE B<br>IMMOBILISATIONS                         | Diminutions                                   |             | Valeur brute des<br>immobilisations<br>en fin d'exercice | Réévaluation légale<br>ou évaluation par<br>mise en équivalence |
|--|---|-------------|--|---|
|  | Par virement                                  | Par cession |  | Valeur d'origine<br>des immobilisations<br>en fin d'exercice    |
| Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>           |   |             |  |   |
| Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b> |   |             |  |   |
| Terrains   |   |             |  |   |
| Constructions                                      | sur sol propre                                |             |  |   |
|  | sur sol d'autrui                              |             |  |   |
|  | Inst. gales., agencements et am. const.       |             |  |   |
| Installations techniques matériel et outillage     |   |             |  |   |
| Autres<br>immo.<br>corporelles                     | Inst. gales., agencements, aménagement divers |             |  |   |
|  | Matériel de transport                         |             | 3 000  |   |
|  | Matériel de bureau & informatique             |             | 9 943  |   |
|  | Emballages récupérables & divers              |             |  |   |
| Immobilisations corporelles en cours               |   |             |  |   |
| Avances & acomptes                                 |   |             |  |   |
| <b>TOTAL 3</b>                                     |   |             | <b>12 943</b>  |   |
| Participations évaluées par mise en équivalence    |   |             |  |   |
| Autres participations                              |   |             |  |   |
| Autres titres immobilisés                          |   |             | 15   |   |
| Prêts & autres immobilisations financières         |   |             | 1 970  |   |
| <b>TOTAL 4</b>                                     |   |             | <b>1 985</b>   |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>                     |   |             | <b>14 928</b>  |   |

**Amortissements**

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/08

EURO

| CADRE A  |                         | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE |               |             |                           |
|--|-------------------------|--|---------------|-------------|---------------------------|
| Immobilisations amortissables  |                         | Montant<br>début d'exercice            | Augmentations | Diminutions | Montant<br>fin d'exercice |
| Frais d'établissement, de recherche<br>et développement <b>TOTAL 1</b> |                         |  |               |             |                           |
| Autres immobilisations incorporelles<br><b>TOTAL 2</b>                 |                         |  |               |             |                           |
| Terrains   |                         |  |               |             |                           |
| Constructions  | sur sol propre          |  |               |             |                           |
|  | sur sol d'autrui        |  |               |             |                           |
|  | installations générales |  |               |             |                           |
| Installations techniques,<br>matériel et outillage industriels         |                         |  |               |             |                           |
| Autres<br>immobilisations<br>corporelles                               | installations générales |  |               |             |                           |
|  | matériel de transport   | 1 222                                  | 1 000         |             | 2 222                     |
|  | matériel de bureau      | 6 985                                  | 1 453         |             | 8 438                     |
|  | emballages récupérables |  |               |             |                           |
| <b>TOTAL 3</b>   |                         | <b>8 207</b>                           | <b>2 453</b>  |             | <b>10 660</b>             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>   |                         | <b>8 207</b>                           | <b>2 453</b>  |             | <b>10 660</b>             |

**Amortissements (suite)**

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/08

EURO

| CADRE B   |                   | VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE |            |               | CADRE C : M <sup>vis</sup> AFFECTANT PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |          |
|---|-------------------|--|------------|---------------|---|----------|
|   |                   | Amortissements   |            |               | Dotations   | Reprises |
| Immobilisations amortissables                           |                   | linéaires  | dégressifs | exceptionnels |   |          |
| Frais d'établissement et de recherche<br><b>TOTAL 1</b> |                   |  |            |               |   |          |
| Autres immobilisations incorporelles<br><b>TOTAL 2</b>  |                   |  |            |               |   |          |
| Terrains  |                   |  |            |               |   |          |
| Constructions   | sur sol propre    |  |            |               |   |          |
|   | sur sol d'autrui  |  |            |               |   |          |
|   | Inst. générales   |  |            |               |   |          |
| Installations techniques, matériel et outillage         |                   |  |            |               |   |          |
| Autres immobilisations corporelles                      | Inst. générales   |  |            |               |   |          |
|   | Matériel transpt. | 1 000  |            |               |   |          |
|   | Matériel bureau   | 1 453  |            |               |   |          |
|   | Emballages div.   |  |            |               |   |          |
| <b>TOTAL 3</b>  |                   | <b>2 453</b>   |            |               |   |          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>                            |                   | <b>2 453</b>   |            |               |   |          |

## Etat des créances et des dettes

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/08

| <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            |   | 1 985               | 1 985                  |                       |
| Clients douteux ou litigieux                  |   |                     |                        |                       |
| Autres créances clients                       |   | 28 780              | 28 780                 |                       |
| Autres créances : Subventions privées         |   | 79 985              | 79 985                 |                       |
| Personnel et comptes rattachés                |   |                     |                        |                       |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux |   |                     |                        |                       |
| État et autres collectivités publiques        | Impôt sur les bénéfiques                        |                     |                        |                       |
|   | Taxe sur la valeur ajoutée                      |                     |                        |                       |
|   | Autres impôts, taxes et versements assimilés    |                     |                        |                       |
|   | Divers : Subventions publiques                  | 74 193              | 74 193                 |                       |
| Groupe et associés                            |   |                     |                        |                       |
| Débiteurs divers                              |   | 1 672               | 1 672                  |                       |
| Charges constatées d'avance                   |   | 835                 | 835                    |                       |
| <b>TOTAUX</b>                                 |   | <b>187 450</b>      | <b>187 450</b>         |                       |
| (1)   | Dont prêts accordés en cours d'exercice         |                     |                        |                       |
| (1)   | Dont remboursements obtenus en cours d'exercice |                     |                        |                       |
| (2)   | Prêts et avances consenties aux associés        |                     |                        |                       |

| <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             |                                   | 45                  | 45                     |  |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                 |                                   | 48 812              | 48 812                 |  |                           |
| Personnel et comptes rattachés                    |                                   | 81 588              | 81 588                 |  |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux     |                                   | 78 667              | 78 667                 |  |                           |
| État et autres collectivités publiques            | Impôt sur les bénéfiques          |                     |                        |  |                           |
|   | Taxe sur valeur ajoutée           |                     |                        |  |                           |
|   | Obligations cautionnées           |                     |                        |  |                           |
|   | Autres impôts, taxes et assimilés | 9 979               | 9 979                  |  |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                   |                     |                        |  |                           |
| Groupe et associés                                |                                   |                     |                        |  |                           |
| Autres dettes                                     |                                   |                     |                        |  |                           |
| Dette représentative de titres emp.               |                                   |                     |                        |  |                           |
| Produits constatés d'avance                       |                                   | 39 159              | 39 159                 |  |                           |
| <b>TOTAUX</b>                                     |                                   | <b>258 250</b>      | <b>258 250</b>         |  |                           |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice            |                                   |                     |                        |  |                           |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice           |                                   |                     |                        |  |                           |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés |                                   |                     |                        |  |                           |



**Tableau de suivi des Fonds Associatifs**

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/08

EURO

| <b>LIBELLE</b>   | <b>Montant<br/>au début<br/>de l'exercice</b> | <b>Augmentations<br/>de l'exercice</b> | <b>Diminutions<br/>de l'exercice</b> | <b>Montant<br/>à la fin<br/>de l'exercice</b> |
|--|---|--|--------------------------------------|---|
| Fonds associatifs avec droit de reprise                                |   |  |                                      |   |
| - Patrimoine intégré   |   |  |                                      |   |
| - Fonds statutaire   |   |  |                                      |   |
| - Subventions d'investissement<br>non renouvelables                    |   | 3 188                                  |                                      | 3 188   |
| - Apports sans droit de reprise  |   |  |                                      |   |
| - Legs et donation avec contrepartie<br>d'actifs immobilisés           |   |  |                                      |   |
| - Subventions d'investissements<br>affectées à des biens renouvelables |   |  |                                      |   |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans<br>droit de reprise           |   |  |                                      |   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |   |  |                                      |   |
| Réserves règlementées  |   |  |                                      |   |
| Autres réserves  | 14 169  |  |                                      | 14 169  |
| Report à nouveau   | 23 624  | - 3 017                                |                                      | 20 607  |
| Résultat de l'exercice   | - 3 017                                       | - 65 629                               | - 3 017                              | - 65 629                                      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                                |   |  |                                      |   |
| - Apport   | 30 000  |  |                                      | 30 000  |
| - Legs et donations  |   |  |                                      |   |
| - Subventions d'investissement sur biens<br>renouvelables              |   |  |                                      |   |
| Résultats sous contrôle de tiers<br>financeurs                         |   |  |                                      |   |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec<br>droit de reprise           |   |  |                                      |   |
| Subventions d'investissement sur biens<br>non renouvelables            |   |  |                                      |   |
| Provisions règlementées  |   |  |                                      |   |
| Droit des propriétaires (Commodat)                                     |   |  |                                      |   |
|  |   |  |                                      |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>64 776</b>                                 | <b>- 65 458</b>                        | <b>- 3017</b>                        | <b>2 335</b>                                  |

**Tableau de suivi des subventions et des produits constatés d'avance**

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/08

EURO

| RESSOURCES                              | Montant initial  | Utilisation en cours d'exercice | Produits Constatés d'Avances |
|---|------------------|---------------------------------|------------------------------|
|   | A                | B                               | C = A-B                      |
| <b>SUBVENTIONS PUBLIQUES</b>            |                  |                                 |                              |
| INJEP/UNION EUROPEENNE                  | 57 583           | 29 661                          | 26 084                       |
| CNASEA SERVICE CIVIL                    | 768 842          | 768 842                         |                              |
| CONSEIL REGIONAL                        | 101 656          | 101 656                         |                              |
| ETAT DDJS PDC                           | 3 079            | 3 079                           |                              |
| ETAT/DRJS NORD                          | 7 341            | 7 341                           |                              |
| CONSEIL GENERAL DU NORD                 | 35 000           | 35 000                          |                              |
| CONSEIL GENERAL DU PDC                  | 10 000           | 10 000                          |                              |
| AGLO LENS LIEVIN                        | 5 000            | 5 000                           |                              |
| LMCU                                    | 15 000           | 15 000                          |                              |
| VILLE DE COUDEKERQUE BRANCHE            | 200              | 200                             |                              |
| VILLE DE LILLE                          | 10 000           | 10 000                          |                              |
| COMMUNAUTE URBAINE DE DUNKERQUE         | 19 440           | 19 440                          |                              |
| VALENCIENNES METROPOLE                  | 22 120           | 10 920                          | 11 200                       |
| CCAS GRAVELINES                         | 2 500            | 625                             | 1 875                        |
| <b>Sous Total SUBVENTIONS PUBLIQUES</b> | <b>1 035 641</b> | <b>1 005 844</b>                | <b>39 159</b>                |
| <b>SUBVENTIONS PRIVEES</b>              |                  |                                 |                              |
| FONDATION VEOLIA ENVIRONNEMENT          | 20 000           | 20 000                          |                              |
| LE MAILLON                              | 3 000            | 3 000                           |                              |
| LA MONDIALE                             | 7 800            | 7 800                           |                              |
| CAISSE EPARGNE NORD                     | 30 300           | 30 300                          |                              |
| FONDATION DOMOTI                        | 4 000            | 4 000                           |                              |
| CAISSE D'EPARGNE DU HAINAUT             | 8 000            | 8 000                           |                              |
| FONDATION BENOIT                        | 46 667           | 46 667                          |                              |
| FONDATION BLANC MESNIL                  | 6 420            | 6 420                           |                              |
| GDF SUEZ                                | 13 184           | 13 184                          |                              |
| NOVALIS                                 | 4 000            | 4 000                           |                              |
| IONIS                                   | 3 000            | 3 000                           |                              |
| FONDATION DE FRANCE                     | 10 000           | 10 000                          |                              |
| MAIRIE DE TOURCOING                     | 27               | 27                              |                              |
| FONDATION D'ETS VINCI                   | 30 000           | 30 000                          |                              |
| BANQUE POPULAIRE DU NORD                | 500              | 500                             |                              |
| CRAM NORD PICARDIE                      | 18 193           | 18 193                          |                              |
| ENTREPRENDRE PLI                        | 15 000           | 15 000                          |                              |
| <b>Sous Total SUBVENTIONS PRIVEES</b>   | <b>242 211</b>   | <b>231 011</b>                  | <b>0</b>                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                    | <b>1 277 852</b> | <b>1 236 855</b>                | <b>39 159</b>                |



**Autres informations**

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/08

EURO

| EFFECTIF MOYEN                    | Personnel salarié | Personnel service civil |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Cadres                            | 1                 |                         |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |                         |
| Employés                          | 16                | 82                      |
| Ouvriers                          |                   |                         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>17</b>         | <b>82</b>               |

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCES | TOTAL         |
|------------------------------|---------------|
| CCAS GRAVELINES              | 1 875         |
| VALENCIENNES METROPOLE       | 11 200        |
| SUBVENTION INJEEP            | 26 084        |
|                              |               |
|                              |               |
|                              |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>39 159</b> |

**ENGAGEMENTS DONNES OU RECUS : NEANT**

**CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE** : L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de ses locaux de Lille, Lens, Dunkerque et Valenciennes (Conseil Général du Nord, Ville de Lens, Dunkerque et Valenciennes). Cet avantage n'a pas été évalué.

**SITUATION FISCALE DE L'ASSOCIATION** : l'association n'est pas fiscalisée.

**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.