

CATHERINE BAYART
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près la Cour d'Appel de Douai

UNIS-CITE Nord-Pas de Calais
Association Loi 1901
Siège social : 76 Bis Boulevard de Metz
59000 LILLE

Rapport du Commissaire Aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013

Catherine BAYART
Commissaire aux Comptes inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de Douai
17 avenue Jean Lebas 59100 Roubaix
Siret 448 146 233 00037

Catherine BAYART

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près la Cour d'Appel de Douai

UNIS-CITE Nord-Pas de Calais
Association Loi 1901
76 Bis Boulevard de Metz
59000 LILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 Décembre 2013

Aux 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 2013, 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.

Catherine BAYART
Commissaire aux Comptes inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de Douai
17 avenue Jean Lebas 59100 Roubaix
Siret 448 146 233 00037



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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la situation financière de l'Association exposée dans la note 4.2 « faits significatifs » page 6 de l'annexe aux comptes annuels.

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 porte à votre connaissance l'élément suivant :

L'annexe expose les règles et principes comptables relatifs à l'établissement des comptes annuels de votre association. J'ai vérifié le caractère approprié de ces règles et principes et des informations données dans les notes de l'annexe et je me suis assurée de leur correcte application.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix, le 19 Mai 2014


Le Commissaire aux Comptes
Catherine BAYART

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

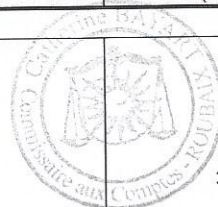
ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2013 (12 mois)				31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	44 514	33 635	10 880	1,46	16 560	2,09
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15		15	0,00	15	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 459		1 459	0,20	2 496	0,31
TOTAL (I)	45 989	33 635	12 354	1,65	19 071	2,41
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	120 850	1 448	119 402	15,99	164 365	20,74
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	203		203	0,03	1 942	0,25
. Personnel	160		160	0,02	1 153	0,15
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	612 758		612 758	82,06	595 151	75,08
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	539		539	0,07	9 017	1,14
Charges constatées d'avance	1 282		1 282	0,17	1 942	0,25
TOTAL (II)	735 792	1 448	734 344	98,35	773 570	97,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	781 781	35 083	746 698	100,00	792 640	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2013		31/12/2012	
	(12 mois)		(12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	39 212	5,25	39 212	4,95
Ecart de réévaluation				
Réserves	14 169	1,90	14 169	1,79
Report à nouveau	37 374	5,01	35 037	4,42
Résultat de l'exercice	-76 804	-10,28	2 337	0,29
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	13 951	1,87	90 755	11,45
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			18 500	2,33
TOTAL (II)			18 500	2,33
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	152 081	20,37	43 467	5,48
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	153 963	20,62	173 664	21,91
Autres	219 459	29,39	150 707	19,01
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	207 244	27,75	315 547	39,81
TOTAL (IV)	732 747	98,13	683 386	86,22
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	746 698	100,00	792 640	100,00

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

page 3

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	40 496		40 496	100,00	62 714	100,00	-22 218	-35,42
Montants nets produits d'expl.	40 496		40 496	100,00	62 714	100,00	-22 218	-35,42
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 183 297	N/S	1 195 861	N/S	-12 564	-1,04
Cotisations					450	0,72	-450	-100,00
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			750	1,85	661	1,05	89	13,46
Reprise sur provisions, dépréciations			18 500	45,68			18 500	N/S
Transfert de charges			17 531	43,29	7 561	12,06	9 970	131,86
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 220 078	N/S	1 204 534	N/S	15 544	1,29
Total des produits d'exploitation (I)			1 260 574	N/S	1 267 248	N/S	-6 674	-0,52
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			8 050	19,88	24 539	39,13	-16 489	-67,19
Services extérieurs			35 106	86,69	34 925	55,69	181	0,52
Autres services extérieurs			198 267	489,60	253 696	404,53	-55 429	-21,84
Impôts, taxes et versements assimilés			71 266	175,98	67 198	107,15	4 068	6,05
Salaires et traitements			634 138	N/S	566 222	902,86	67 916	11,99
Charges sociales			347 492	858,09	285 377	455,05	62 115	21,77
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			6 452	15,93	6 609	10,54	-157	-2,37
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations					1 448	2,31	-1 448	-100,00
. Pour risques et charges : dotation aux provisions					18 500	29,50	-18 500	-100,00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges			729	1,80	362	0,58	367	101,38
Total des charges d'exploitation (II)			1 301 499	N/S	1 258 878	N/S	42 621	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-40 925	-101,05	8 370	13,35	-49 295	-588,94
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)								
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations			0	0,00	559	0,89	-559	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			0	0,00	559	0,89	-559	-100,00
CHARGES FINANCIERES:								

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

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	5 494	13,57	3 529	5,63	1 965	55,68	
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (VI)	5 494	13,57	3 529	5,63	1 965	55,68	
RÉSULTAT FINANCIER	-5 494	-13,56	-2 970	-4,73	-2 524	-84,97	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-46 419	-114,62	5 400	8,61	-51 819	-959,60	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion	16 601	40,99	15 162	24,18	1 439	9,49	
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)	16 601	40,99	15 162	24,18	1 439	9,49	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	46 986	116,03	18 225	29,06	28 761	157,81	
Sur opérations en capital							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)	46 986	116,03	18 225	29,06	28 761	157,81	
Participation des salariés aux résultats (IX)							
Impôts sur les sociétés (X)							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-30 385	-75,02	-3 063	-4,87	-27 322	-891,99	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 277 175	N/S	1 282 968	N/S	-5 793	-0,44	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 353 979	N/S	1 280 631	N/S	73 348	5,73	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-76 804	-189,65			-76 804	N/S	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			2 337	3,73	-2 337	-100,00	

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

ANNEXE**Association UNIS CITE Nord Pas de Calais****Exercice clos le 31/12/13**

EURO

Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 746 698 Euros, et au compte de résultat présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat déficitaire de 76 804 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2013.

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

**1) CADRE LEGAL DE REFERENCE**

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 clos le 31 décembre 2013 sont établis conformément aux 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 :

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • Matériel de bureau et informatique | 2 à 4 ans |
| • Matériel de transport | 9 ans |

3 - 2) Immobilisations financières

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

ANNEXE**Association UNIS CITE Nord Pas de Calais****Exercice clos le 31/12/13**

EURO

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 de fonctionnement

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 » au prorata de la réalisation des actions.

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

Au 31/12/2013, les subventions comptabilisées en produits constatés d'avances s'élèvent à 203 311 euros, selon le détail donné en pages 12 & 13 de l'annexe.

Les subventions privées ou produits de mécénat sont comptabilisés en totalité dans les comptes de classe 74 dénommés subventions d'exploitation.

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 de la faible ancienneté de son personnel.

3 – 6) Subventions d'investissement

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

3 – 7) Fonds propres

Les fonds propres correspondent aux réserves de l'association, constituées par les excédents de ses activités ainsi qu'au compte de report à nouveau.

4) FAITS SIGNIFICATIFS

4 – 1) Durée du service civique

La durée du service civique était auparavant de 9 mois. A compter de la promotion 2013/2014, la durée a été réduite à 8 mois, la période s'étendant de mi-octobre 2013 à mi-juin 2014. Cette modification a un impact sur le calcul des produits constatés d'avance puisque la quote-part de subventions à rattacher à l'exercice 2013 passe de 3/9^{ème} à 2.5/8^{ème}.

4 – 2) Situation de Trésorerie

Au cours de l'année 2013 et jusqu'à ce jour, l'Association a connu des difficultés de trésorerie en raison notamment des décalages constatés dans le versement des subventions. Ces tensions de trésorerie ont engendré des retards de paiement vis-à-vis des créanciers de l'Association. Cependant, à ce jour, la continuité d'exploitation est assurée grâce aux décisions prises par l'Association et aux actions engagées visant à rester en deçà de l'autorisation de découvert bancaire de 50 000 € et du plafond Dailly de 150 000 €.

Afin de reconstituer ses fonds propres, l'Association a sollicité un premier apport en fonds propres de 50 000 euros auprès du fonds AJIR, somme qui devrait être versée d'ici la fin du mois de Juin 2014. L'Association sollicitera un second apport du même montant d'ici la fin de l'année 2014.

Par ailleurs d'autres mesures d'adaptation de la structure aux nouvelles contraintes budgétaires sont en cours de mise en œuvre par l'association.

ANNEXE**Association UNIS CITE Nord Pas de Calais****Exercice clos le 31/12/13**

EURO

5) TABLEAUX ANNEXES

Tableau de variation de l'actif immobilisé :	Page 8
Tableau des amortissements	Page 9
Tableau des provisions & dépréciations	Page 10
Tableau des échéances des créances et dettes	Page 11
Tableau de variation des Fonds associatifs	Page 12
Tableau de suivi des subventions et produits constatés d'avance	Pages 13 & 14

6) AUTRES INFORMATIONS

Pages 15 et suivantes



Tableau de variation de l'Actif Immobilisé

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/13

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			
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	9 000		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 742		772
Avances et acomptes			
TOTAL 3	43 742		772
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts & autres immobilisations financières	2 496		
TOTAL 4	2 511		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	46 253		772

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencements et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers			
	Matériel de transport		9 000	
	Matériel de bureau & informatique		35 514	
Avances & acomptes				
TOTAL 3			44 514	
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts & autres immobilisations financières		1 037	1 459	
TOTAL 4		1 037	1 474	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		1 037	45 989	

Tableau des Amortissements

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/13

EURO

Immobilisations amortissables		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement, de recherche et développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2					
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	2 586	1 000		3 586
	matériel de bureau	24 597	5 452		30 049
	emballages récupérables				
TOTAL 3		27 183	6 452		33 635
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		27 183	6 452		33 635

Tableau des provisions & dépréciations

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/13

EURO

	Provisions en début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Pour litiges					
Pour garanties données clients					
Pour pertes sur marchés					
Pour pertes de change					
Pour pensions & obligations					
Pour renouvellement des immo.					
Pour grosses réparations					
Pour charges sur congés payés					
Autres provisions	18 500		16 048	2 452	0
Total des Provisions	18 500		16 048	2 452	0
Sur immobilisations corporelles					
Sur autres immobilisations financières					
Sur compte clients	1 448				1 448
Autres dépréciations					
Total des Dépréciations	1 448				1 448
TOTAL GÉNÉRAL	19 948		16 048	2 452	1 448
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			16 048	2 452	
- financières					
- exceptionnelles					

Pour rappel, la dotation aux provisions de 18 500 euros qui avait été comptabilisée au 31 décembre 2012, correspondait à un risque de non versement d'une partie d'une subvention publique.

Etat des créances et des dettes

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/13

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières	1 459	1 459	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	120 850	120 850	
	Autres créances : Subventions privées	84 736	84 736	
	Personnel et comptes rattachés	160	160	
	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	525 122	525 122	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 103	3 103	
	Charges constatées d'avance	1 282	1 282	
	TOTAUX	736 712	736 712	

Les autres créances clients incluent 110 186 euros de créances vis-à-vis d'Unis-Cité National.

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	à 2 ans max. à l'origine	152 036	152 036		
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	45	45		
	Fournisseurs et comptes rattachés	153 963	153 963		
	Personnel et comptes rattachés	65 035	65 035		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 442	131 442		
État et Autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfiques				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 981	22 981		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	207 244	207 244		
	TOTAUX	732 746	732 746		

Les dettes auprès des établissements de crédit incluent 150 000 euros de compte courant Dailly au 31 décembre 2013.

Les dettes fournisseurs incluent 58 000 euros de dettes vis-à-vis d'Unis Cité National au titre de la cotisation 2013.

Tableau de variation des Fonds Associatifs

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/13

EURO

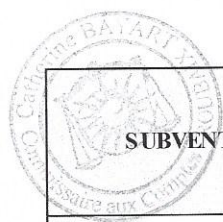
LIBELLE	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise :	39 212			39 212
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaire				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donation avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	39 212			39 212
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves règlementées				
Autres réserves	14 169			14 169
Report à nouveau	35 037	2 337		37 374
Résultat de l'exercice	2 337	-76 804	2 337	-76 804
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions règlementées				
Droit des propriétaires (Commodat)				
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	90 755	- 74 467	2 337	13 951

Tableau de suivi des subventions & produits constatés d'avance

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/13

EURO




SUBVENTIONS PUBLIQUES	Montant initial 2013 A	Utilisation en cours d'exercice B	Produits constatés d'avance 31/12/2013 C = A - B	Extourne PCA 31/12/2012 D	Total Produits de subventions 2013 B+D
FONJEP	17 768	17 768	-	-	17 768
ASP Accompagnement SC	187 678	187 678	-	-	187 678
ASP Aide à la Formation Civique	24 400	7 625	16 775	15 627	23 252
Conseil Régional	273 123	273 123	-	135 200	408 323
ACSE	2 500	2 500	-	-	2 500
Conseil Général du NORD	39 687	39 687	-	10 000	49 687
Conseil Général du PAS DE CALAIS	40 000	40 000	-	-	40 000
CALL	9 000	9 000	-	-	9 000
Ville de LILLE	15 674	7 798	7 876	7 323	15 121
Ville de GRANDE SYNTHE	4 500	1 406	3 094	1 733	3 139
Ville de COULOGNE	500	156	344		156
CCAS DUNKERQUE	10 300	3 219	7 081	6 867	10 086
CCAS ST POL	-	-	-	3 333	3 333
CCAS BERGUES	6 000	1 875	4 125	3 333	5 208
CCAS BULLY-LES-MINES	4 388	2 326	2 062	-	2 326
CCAS DE COULOGNE	500	500	-	-	500
CCAS DE COQUELLES	1 000	1 000	-	-	1 000
VILLE ROUBAIX	2 500	2 500	-	-	2 500
VILLE DE DUNKERQUE	3 500	1 781	1 719	1 667	3 448
VILLE DE WINGLES	1 000	313	687	-	313
CARSAT	60 000	60 000			60 000
CAF ARRAS	2 800	875	1 925	-	875
CAF REAAP	2 200	688	1 512	-	688
CUCS CALAIS (ETAT)	2 000	2 000	-	-	2 000
CUCS CALAIS (VILLE)	2 000	2 000	-	-	2 000
VALENCIENNES METROPOLE	24 000	24 000	-	-	24 000
COMMUNAUTE URBAINE DUNKERQUE	19 440	19 440	-	-	19 440
MSA NORD PDC	1 500	1 500	-	-	1 500
SIVOM Alliance Nord Ouest	5 850	5 850			5 850
CAP CALAISIS	30 000	30 000	-	-	30 000
FPH CALAIS	330	330	-	-	330
Sous Total SUBVENTIONS PUBLIQUES	794 138	746 938	47 200	185 083	932 021

Tableau de suivi des subventions & produits constatés d'avance

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/13

EURO

 SUBVENTIONS PRIVEES	Montant initial 2013 A	Utilisation en cours d'exercice B	Produits constatés d'avance 31/12/2013 C = A - B	Extourne PCA 31/12/2012 D	Total Produits de subventions 2013 B+D
MAIF Crédit Suisse Ass BELLON Fond Monoprix (Via Unis-cité National)	19 412	6 066	13 346	16 373	22 439
FONDATION VEOLIA ENVIRONNEMENT (Via Unis-cité National)	15 000	4 688	10 312	13 332	18 020
FONDATION ORANGE (Via Unis-Cité National)	-	-	-	3 629	3 629
MICROSOFT/Entreprendre & +/ BARCLAYS (Via Unis-cité National)	15 000	4 688	10 313	-	4 688
FONDATION DE France Via Association Vies Partagées	8 656	5 508	3 148	-	5 508
Fondation CAISSE D'EPARGNE	10 000	10 000			10 000
Fondation CAISSE D'EPARGNE	20 000	6 250	13 750		6 250
SAP/Fondation SNCF (via Unis-cité National)	7 000	2 188	4 813	2 000	4 188
NOTRE LOGIS	2 000	625	1 375	-	625
LE MAILLON	4 000	1 250	2 750	-	1 250
Fondation BOUYGUES IMMOBILIER (via Unis-Cité National)	10 000	3 125	6 875	6 667	9 792
FONDATION ABERDEEN	2 500	781	1 719	-	781
MACIF	2 000	2 000	-	-	2 000
MALAKOFF MEDERIC (Via Unis-cité National)	1 034	323	711	1 668	1 991
HABITAT 62/59	5 940	5 940	-	-	5 940
DOMAPALE HLI	666	666	-	-	666
CAISSE D'EPARGNE NORD France EUROPE			-	13 333	13 333
VEOLIA NORD OUEST (Entreprise)	20 000	20 000	-	-	20 000
VEOLIA NORD OUEST (Entreprise)	15 000	4 688	10 312		4 688
SIA HABITAT	-	-	-	1 667	1 667
COTTAGE SOCIAL DES FLANDRES	5 000	1 563	3 437	-	1 563
CREDIT FONCIER (via Unis-cité National)	-	-	-	6 667	6 667
LE FOYER LOGEMENT ST POL/MER	3 500	1 094	2 406	-	1 094
PAS DE CALAIS HABITAT	10 000	3 125	6 875	-	3 125
EDF (Via Unis-Cité National)	40 000	12 500	27 500	26 667	39 167
FF DES JEUX (via Unis-Cité National)	14 024	4 383	9 641	4 201	8 584
AG2R LA MONDIALE	8 000	2 500	5 500	6 665	9 165
Ligue d'Athlétisme NORD PAS DE CALAIS	10 000	10 000	-	-	10 000
MAISONS & CITES	10 000	3 126	6 874	6 667	9 793
ECO SYSTEMES (via Unis-Cité National)	14 539	4 543	9 996	15 095	19 638
Fondation Daniel & Nina CARASSO (via Unis-Cité National)	6 487	2 027	4 460	3 000	5 027
Sous Total SUBVENTIONS PRIVEES	279 758	123 647	156 111	127 631	251 278
Sous Total Subvention d'exploitation	1 073 895	870 584	203 311	312 714	1 183 298
Dont Via UNIS CITE NATIONAL	142 496	44 531	97 965	95 670	140 201

Autres informations

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/13

EURO

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Outre les 203 311 euros de subventions, les produits constatés d'avance incluent également une quote-part du contrat de prestations de service entre l'Association et le SEVADEC pour l'action « réduction et tri des bio déchets en milieu scolaire ».

**EFFECTIF DE L'ASSOCIATION**

EFFECTIF MOYEN	Personnel salarié	Volontaires service civil
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	23	487
Ouvriers		
TOTAL	26	487

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2013, le nombre de mois volontaires effectués est de 1 852 contre 1 614 l'année précédente.

BOURSES ET COTISATIONS URSSAF PRISES EN CHARGE PAR L'ETAT

Compte tenu du nombre de mois volontaires effectués sur 2013, soit 1 852, la prise en charge globale par l'Etat des bourses aux volontaires et des contributions sociales représente un montant minimum de 1 617 648 euros pour l'année 2013 ($1\ 852 \times 467,34 \text{ euros} = 865\ 514 \text{ euros}$) selon le détail suivant :

- Bourses payées par l'Etat directement aux volontaires : $1\ 852 \times 467,34 \text{ euros} = 865\ 514 \text{ euros}$
- Contributions sociales Urssaf prises en charge par l'Etat : $1\ 852 \times 406,12 \text{ euros} = 752\ 134 \text{ euros}$

Les 1 617 648 euros ont été calculés sur bases des montants non majorés, étant précisé que les indemnités peuvent être majorées lorsque la personne volontaire rencontre des difficultés de nature sociale ou financière.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

Les volontaires en service civique bénéficient d'une prise en charge des repas. Elle est versée en numéraire ou en nature pour un montant fixé à 106,31 euros par mois en 2013. La prise en charge par les différents partenaires projets des repas peut être évaluée à 57 908 euros pour l'exercice 2013 (contre 72 434 euros en 2012).

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de ses locaux de Lens, de Valenciennes, de Dunkerque et de Calais. La valorisation de ces contributions volontaires en nature peut être estimée à 14 172 euros selon le détail suivant :

Locaux et services de la Ville de Lens :	4 498 €
Locaux de la Ville de Valenciennes :	2 700 €
Locaux de la Ville de Dunkerque :	3 616 €
Locaux de la Ville de Calais :	3 358 €

Autres informations

Association UNIS CITE Nord Pas de Calais

Exercice clos le 31/12/13

EURO

Par ailleurs, l'Association UNIS CITE Nord Pas de Calais a signé avec l'Association Astrée une convention de partenariat selon laquelle l'Association Astrée offre gratuitement aux volontaires d'Unis Cité (sauf frais de déplacement, restauration & reprographie) l'animation de son module de formation « sensibilisation à l'écoute et à la relation d'aide » dans la limite de 15 jours de formation par an.

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

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

**PRODUITS A RECEVOIR :**

Facture à établir à UNIS CITE NATIONAL :	13 185 €
Région – Produits à recevoir au titre des mois volontaires du 4 ^e T 2013:	61 800 €
Département du Nord – Produits à recevoir Fonds d'innovation :	4 687 €
IJJS à recevoir :	2 000 €

CHARGES A PAYER :

Factures Fournisseurs Non Parvenues :	65 000 €
(dont 58 000 euros concernant la cotisation annuelle de l'Association UNIS CITE NATIONAL)	
Provision Congés Payés :	59 426 €
Charges sociales sur congés payés :	27 489 €
Charges fiscales sur congés payés :	951 €
Charges fiscales à payer :	22 030 €
(Dont 12 089€ au titre de la formation professionnelle et 9 941€ au titre de la taxe sur les salaires)	

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION

Ils s'élèvent à 17 531 euros et se décomposent ainsi :	
Indemnités journalières de Sécurité Sociale :	8 773 €
Refacturation à Unis Cité National de frais de déplacement :	8 405 €
Divers :	353 €

RESULTAT EXCEPTIONNEL

La perte exceptionnelle de 30 385 euros se décompose de la façon suivante :

<i>Charges exceptionnelles :</i>	
Amendes & pénalités :	10 491 €
Pertes sur subventions antérieures :	8 417 €
Avoir Fournisseur non reçu :	5 000 €
Indemnité Fournisseur retard règlement :	500 €
Financement 2011 à reverser à Unis Cité Méditerranée :	7 200 €
Autres charges sur exercices antérieurs :	15 378 €
<i>Produits exceptionnels :</i>	
Gains sur subventions antérieures :	14 000 €
Autres produits sur exercices antérieurs :	2 601 €

Autres informations**Association UNIS CITE Nord Pas de Calais****Exercice clos le 31/12/13**

EURO

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

La loi du 4 Mai 2004 a introduit pour les salariés un droit à la formation d'une durée de 20 heures minimum par an, cumulable sur une période de 6 ans.

Au 31 décembre 2013, le nombre d'heures de DIF acquises par les salariés d'UNIS CITE Nord Pas de Calais et non utilisés par eux s'élève à 1 624 heures

**REMUNERATION DES DIRIGEANTS SALARIES**

Cette information ne peut être communiquée puisqu'elle reviendrait à donner une information individuelle.

ECHANGES AVEC UNIS CITE NATIONAL

Cotisation Unis Cité National 2013:	58 000 €
Refacturation par Unis cité National des outils de communication 2013 :	3 900 €
Financements à recevoir via Unis Cité National promotion 2013/2014 :	142 496 € (*)
Frais de déplacement refacturés à Unis Cité National Année civile 2013 :	8 405 €

(*) dont 50 000 € d'acomptes encaissés au cours du 4^o Trimestre 2013

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.