

Laure-France TIMAR-SCHUBERT
Commissaire aux Comptes
12 rue Victor Massé
75009 - PARIS

UNIDIS

23-25 rue d'Aumale – 75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Laure-France Timar-Schubert
12 rue Victor Massé
75009 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2013)

UNION INTER- SECTEURS PAPIERS CARTONS POUR LE DIALOGUE ET L'INGENIERIE SOCIALE - UNIDIS

23-25 rue d'Aumale
75009 PARIS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale tenue en date du 7 décembre 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de **l'UNION INTER- SECTEURS PAPIERS CARTONS POUR LE DIALOGUE ET L'INGENIERIE SOCIALE - UNIDIS** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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 APPRECIATIONS

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel, 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 du Conseil d'Administration.

Paris, le 27 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Paris

L.-F. Timar-Schubert

UNIDIS

Bilan actif

N° Siret 78435769100012

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/13

au 31/12/13

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 31/03/14 à 12:28:53

Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311212
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	61 314,58 €	32 473,25 €	28 841,33 €	35 350,49 €
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	61 314,58 €	32 473,25 €	28 841,33 €	35 350,49 €
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	25 614,35 €		25 614,35 €	25 614,35 €
Participations selon mise en équ.				
Autres participations	25 614,35 €		25 614,35 €	25 614,35 €
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
TOTAL I	86 928,93 €	32 473,25 €	54 455,68 €	60 964,84 €
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	94 869,81 €		94 869,81 €	67 154,59 €
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	94 869,81 €		94 869,81 €	67 154,59 €
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	783 672,40 €		783 672,40 €	724 965,99 €
Valeurs mobilières de placement	776 446,18 €		776 446,18 €	691 026,92 €
Disponibilités	7 226,22 €		7 226,22 €	33 939,07 €
Charges constatées d'avance	9 425,30 €		9 425,30 €	5 817,48 €
Charges constatées d'avance	9 425,30 €		9 425,30 €	5 817,48 €

UNIDIS

Bilan actif

N° Siret 78435769100012

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/13

au 31/12/13

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 31/03/14

à 12:28:53

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311212
TOTAL II	887 967,51 €		887 967,51 €	797 938,06 €
Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (III) Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (IV) Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à IV)	974 896,44 €	32 473,25 €	942 423,19 €	858 902,90 €

UNIDIS

Bilan passif

N° Siret 78435769100012

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/13

au 31/12/13

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 31/03/14 à 12:28:53

Page : 3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311212
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres			423 509,12 €	542 261,35 €
Fonds assoc.sans droit de reprise				
Réserves			542 261,35 €	600 125,85 €
Repot à nouveau				
Résultat de l'exercice			-118 752,23 €	-57 864,50 €
Autres fonds associatifs			24 591,42 €	172 771,71 €
Subventions d'investissement				
Fonds assoc.avec droit de reprise				
Provisions réglementées				
Fonds dédiés			24 591,42 €	172 771,71 €
TOTAL (I)			448 100,54 €	715 033,06 €
PROVISIONS ET FONDS DEDIES				
Provisions pour risques			226 179,00 €	46 824,00 €
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subv.de fonction.				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (II)			226 179,00 €	46 824,00 €
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			62 733,74 €	8 508,81 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés			62 733,74 €	8 508,81 €
Dettes fiscales et sociales			81 608,77 €	88 537,03 €
Dettes fiscales et sociales			81 608,77 €	88 537,03 €
Dettes sur immo. et cptes rattachés				

UNIDIS

Bilan passif

N° Siret 78435769100012

NAF (APE) 911A

N° Identifiant

Période du 01/01/13

au 31/12/13

Tenue de compte : Eur

23/25, rue d'Aumale

75009 PARIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 31/03/14

à 12:28:53

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311212
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance			123 801,14 €	
Produits constatés d'avance			123 801,14 €	
TOTAL (III)			268 143,65 €	97 045,84 €
Ecarts de conversion passif (IV)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à IV)			942 423,19 €	858 902,90 €

UNIDIS

23/25, rue d'Aumale

75009 PARIS

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 78435769100012

NAF (APE) 911A

N° Identifiant

Période du 01/01/13

au 31/12/13

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 31/03/14

à 12:28:57

Page :

1

Détail des postes			Au 311213	Au 311212
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
			251 562,27 €	181 283,47 €
Consommation exercice /tiers				
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			251 562,27 €	181 283,47 €
Impôts, taxes et vers. assimilés			8 000,70 €	1 053,33 €
Impôts, taxes et vers/ assimilés			8 000,70 €	1 053,33 €
Charges du personnel			497 211,98 €	500 630,25 €
Salaires et traitements			307 098,49 €	310 769,13 €
Charges sociales			190 113,49 €	189 861,12 €
Dotations aux amortis. & provisions			192 436,16 €	53 109,12 €
Amort. sur immobilisations			6 509,16 €	6 285,12 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Dotation en fonds dédié			185 927,00 €	46 824,00 €
Autres charges				
Autres charges				
TOTAL I			949 211,11 €	736 076,17 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur				
Bénéfice				
TOTAL GENERAL (CHARGES)			949 211,11 €	736 076,17 €

UNIDIS

Compte de résultat

N° Siret 78435769100012

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/13

au 31/12/13

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 31/03/14

à 12:28:57

Page :

2

Détail des postes			Au 311213	Au 311212
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			558 085,96 €	448 205,98 €
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			558 085,96 €	448 205,98 €
Autres produits d'exploitation (B)			253 710,31 €	224 369,73 €
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise /prov. & transferts charge			253 710,31 €	224 369,73 €
Autres produits				
TOTAL (A+B)			811 796,27 €	672 575,71 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			12 090,61 €	5 635,96 €
De participations			60,00 €	2 496,43 €
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			12 030,61 €	3 139,53 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			6 572,00 €	
Sur opérations de gestion				
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges			6 572,00 €	
Solde débiteur			118 752,23 €	57 864,50 €
Perte			118 752,23 €	57 864,50 €
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			949 211,11 €	736 076,17 €

UNIDIS

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 décembre 2013
Montants exprimés en Euros**

UNIDIS
23-25, rue d'Aumale
75009 PARIS
Ce rapport contient 7 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations corporelles	2
2.1.4	Immobilisations financières	3
2.1.5	Créances	4
2.1.6	Produits à recevoir	4
2.1.7	Charges constatées d'avances	4
2.1.8	Valeurs mobilières de placement	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Fonds dédiés	5
2.2.3	Provisions pour risques et charges	5
2.2.4	Etat des dettes	6
2.2.5	Charges à payer	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	7

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

1.1.2 Méthode générale

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

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-		-	
Immobilisations corporelles	61 315		-	61 315
Immobilisations financières	25 614		-	25 614
TOTAL	86 929			86 929

2.1.2

2.1.3 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-		-	
Immobilisations corporelles	25 964	6 509	-	32 473
Immobilisations financières				-
TOTAL	25 964	6 509		32 473

2.1.4 Immobilisations corporelles

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

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

2.1.4.1 Principaux mouvements

Aucun investissement n'a été réalisé au cours de l'exercice.

Nature de l'immobilisation	Investissements directs	Crédit-Bail
Installation, agencements, aménagements	-	
Matériel et mobilier	-	
Matériel informatique	-	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations, agencements, aménagements	Linéaire	3 à 9 ans
Matériel et mobilier bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	25 614
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres	
Dépôts et cautionnements	
Prêts	

2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	94 870	94 870	
Charges constatées d'avance	9 425	9 425	
TOTAL	104 295	104 295	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.7 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont de 94 869,81 € et correspondent pour 2 000 € à des cotisations à recevoir et pour 92 869,81 € à des participations ou remboursements de partenaires.

2.1.8 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance sont de 9 425,30 € et sont des charges d'exploitation.

2.1.9 Valeurs mobilières de placement

Les titres de placement apparaissent au bilan à leur valeur au 31 décembre 2013.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 734	62 734		
Dettes fiscales et sociales	81 609	81 609		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		-		
Produits constatés d'avance		-		
TOTAL	144 343	144 343	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.5 Charges à payer

	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	62 734
Dettes fiscales et sociales	81 609

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Cotisations	546 174
Prestations remboursement	11 912
Transferts de charges	253 710
	<hr/>
Total	811 796

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
- Cadres	4
- Agents de maîtrise	
- Employés	1
TOTAL	5