

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 2014

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2014)

**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 2014 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 20 mai 2015

Le Commissaire aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Paris



L.-F. Timar-Schubert

UNIDIS

Bilan actif

N° Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 02/06/15

à 08:30:34

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311213
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	61 038,28 €	36 216,87 €	24 821,41 €	28 841,33 €
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	61 038,28 €	36 216,87 €	24 821,41 €	28 841,33 €
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	125 528,50 €		125 528,50 €	25 614,35 €
Participations selon mise en équi.				
Autres participations	25 528,50 €		25 528,50 €	25 614,35 €
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	100 000,00 €		100 000,00 €	
TOTAL I	186 566,78 €	36 216,87 €	150 349,91 €	54 455,68 €
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	158 359,50 €		158 359,50 €	94 869,81 €
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	158 359,50 €		158 359,50 €	94 869,81 €
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	637 547,13 €		637 547,13 €	783 672,40 €
Valeurs mobilières de placement	623 264,72 €		623 264,72 €	776 446,18 €
Disponibilités	14 282,41 €		14 282,41 €	7 226,22 €
Charges constatées d'avance	16 051,30 €		16 051,30 €	9 425,30 €
Charges constatées d'avance	16 051,30 €		16 051,30 €	9 425,30 €

UNIDIS

Bilan actif

N°Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N°Identifiant

Période du 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 02/06/15

à 08:30:34

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311213
TOTAL II	811 957,93 €		811 957,93 €	887 967,51 €
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)	998 524,71 €	36 216,87 €	962 307,84 €	942 423,19 €

UNIDIS

Bilan passif

N° Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 02/06/15

à 08:30:34

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311213
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres			386 544,62 €	423 509,12 €
Fonds assoc.sans droit de reprise				
Réserves			423 509,12 €	542 261,35 €
Repot à nouveau				
Résultat de l'exercice			-36 964,50 €	-118 752,23 €
Autres fonds associatifs				24 591,42 €
Subventions d'investissement				
Fonds assoc.avec droit de reprise				
Provisions réglementées				
Fonds dédiés				24 591,42 €
TOTAL (I)			386 544,62 €	448 100,54 €
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			232 619,00 €	226 179,00 €
Provisions pour risques			232 619,00 €	226 179,00 €
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subv.de fonction.				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (II)			232 619,00 €	226 179,00 €
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. & cptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			10 594,12 €	62 733,74 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés			10 594,12 €	62 733,74 €
Dettes fiscales et sociales			81 586,73 €	81 608,77 €
Dettes fiscales et sociales			81 586,73 €	81 608,77 €
Dettes sur immo. et cptes rattachés				

UNIDIS

Bilan passif

N° Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 02/06/15

à 08:30:34

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311213
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance			250 963,37 €	123 801,14 €
Produits constatés d'avance			250 963,37 €	123 801,14 €
TOTAL (III)			343 144,22 €	268 143,65 €
Ecarts de conversion passif (IV)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à IV)			962 307,84 €	942 423,19 €

UNIDIS

Compte de résultat

N° Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 02/06/15

à 08:30:43

Page :

1

Détail des postes			Au 311214	Au 311213
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			210 080,98 €	251 562,27 €
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			210 080,98 €	251 562,27 €
Impôts, taxes et vers. assimilés			24 931,05 €	8 000,70 €
Impôts, taxes et vers/ assimilés			24 931,05 €	8 000,70 €
Charges du personnel			452 779,30 €	497 211,98 €
Salaires et traitements			288 803,25 €	307 098,49 €
Charges sociales			163 976,05 €	190 113,49 €
Dotations aux amortis. & provisions			12 139,72 €	192 436,16 €
Amort. sur immobilisations			5 699,72 €	6 509,16 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges			6 440,00 €	185 927,00 €
Dotation en fonds dédié				
Autres charges				
Autres charges				
TOTAL I			699 931,05 €	949 211,11 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			85,85 €	
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.			85,85 €	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			900,00 €	
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital			900,00 €	
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)			700 916,90 €	949 211,11 €

UNIDIS

Compte de résultat

N° Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : Eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 02/06/15

à 08:30:43

Page :

2

Détail des postes			Au 311214	Au 311213
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			458 066,14 €	558 085,96 €
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			458 066,14 €	558 085,96 €
Autres produits d'exploitation (B)			173 374,98 €	253 710,31 €
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 746,16 €	
Reprise /prov. & transferts charge			171 628,82 €	253 710,31 €
Autres produits				
TOTAL (A+B)			631 441,12 €	811 796,27 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			32 361,28 €	12 090,61 €
De participations			15 472,08 €	60,00 €
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			16 889,20 €	12 030,61 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			150,00 €	6 572,00 €
Sur opérations de gestion			150,00 €	
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			36 964,50 €	118 752,23 €
Perte			36 964,50 €	118 752,23 €
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			700 916,90 €	949 211,11 €

UNIDIS

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 décembre 2014
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	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.1.1	Présentation des comptes	1
1.1.2	Méthode générale	1
1.1.3	Faits marquants	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	Produits constatés d'avance	4
2.1.9	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.

1.1.3 Faits marquants

Une partie de l'indemnité de départ d'un collaborateur (100 000 €) a été versée à la CARPA (Caisse autonome des règlements pécuniaires des avocats).

Une subvention relative à l'accompagnement des entreprises du secteur papier-carton dans une démarche de RH-Partagé a été attribuée par la Région d'Ile de France. La somme de 159 600 € représentant 80 % de cette subvention a déjà été perçue et mise en produits constatés d'avance.

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	1 680	1 956	61 038
Immobilisations financières	25 614	100 000	86	125 529
TOTAL	86 929	101 680	2 042	186 567

2.1.2 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	32 473	5 700	1 956	36 217
Immobilisations financières				-
TOTAL	32 473	5 700	1 956	36 217

2.1.3 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.

2.1.3.1 Principaux mouvements

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Installation, agencements, aménagements	-	
Matériel et mobilier	-	
Matériel informatique	1 679,80	

2.1.3.2 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

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	25 529
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres	
Dépôts et cautionnements	100 000
Prêts	

2.1.5 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	160 860	160 860	
Charges constatées d'avance	16 051	15 975	76
TOTAL	176 911	176 835	76
(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

2.1.6 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont de 102 404,33 € et correspondent pour 6 229 € à des cotisations à recevoir et pour 96 175,33 € à des participations ou remboursements de partenaires.

2.1.7 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance sont de 16 051,30 € et sont des charges d'exploitation.

2.1.8 Produits constatés d'avances

Les produits constatés d'avance représentent d'une part un montant de 91 363,37 € lié à une action en cours prise en charge par le fonds AG3+ et d'autre part la somme de 159 600 € représentant les 80 % de la subvention RH-Partagé.

2.1.9 Valeurs mobilières de placement

Les titres de placement apparaissent au bilan à leur valeur au 30 décembre 2014.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice	
Fonds de réserve	542 261	-	118 752	423 509	
Résultat de l'exercice	-	118 752	36 965	-	36 965
Total	423 509	118 752	155 717	386 545	

2.2.2 Fonds dédiés

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds de dévolution GPE	24 591		24 591	-
Total	24 591	-	24 591	-

2.2.3 Provisions pour risques et charges

Libellé	Solde au début de l'exercice	Dotations	Reprise	Solde à la fin de l'exercice
Provision IDR	47 513	6 440	-	53 953
Provisions pour risques	178 666	-	-	178 666
Provision créances douteuses	-		-	-
Total	226 179	6 440	-	232 619

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	10 594	10 594		
Dettes fiscales et sociales	81 587	81 587		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		-		
Produits constatés d'avance	250 963	250 963		
TOTAL	343 144	343 144	-	-
(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	13 478
Dettes fiscales et sociales	81 587

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Cotisations	450 166
Prestations remboursement	10 400
Transferts de charges	171 629
Produits exceptionnels	1 746
Total	633 941

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

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

