

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 2016

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

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 2016 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.

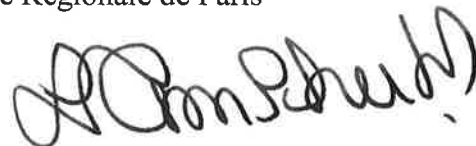
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 7 juin 2017

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 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : Eur

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.50

Date de tirage 11/04/17 à 11:23:35

Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311215
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	67 489,80 €	40 032,46 €	27 457,34 €	19 368,02 €
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	67 489,80 €	40 032,46 €	27 457,34 €	19 368,02 €
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	25 528,50 €		25 528,50 €	25 528,50 €
Participations selon mise en équ.				
Autres participations	25 528,50 €		25 528,50 €	25 528,50 €
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
TOTAL II	93 018,30 €	40 032,46 €	52 985,84 €	44 896,52 €
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	215 908,00 €		215 908,00 €	211 274,85 €
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	215 908,00 €		215 908,00 €	211 274,85 €
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	380 960,33 €		380 960,33 €	323 608,72 €
Valeurs mobilières de placement	291 830,66 €		291 830,66 €	310 868,25 €
Disponibilités	89 129,67 €		89 129,67 €	12 740,47 €
Charges constatées d'avance	6 096,49 €		6 096,49 €	5 204,78 €
Charges constatées d'avance	6 096,49 €		6 096,49 €	5 204,78 €

UNIDIS

23/25, rue d'Aumale

75009 PARIS

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 78435769100020

NAF (APE) 911A

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : Eur

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.50

Date de tirage 11/04/17

à 11:23:35

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311215
TOTAL III	602 964,82 €		602 964,82 €	540 088,35 €
Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	695 983,12 €	40 032,46 €	655 950,66 €	584 984,87 €

UNIDIS

Bilan passif

N° Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : Eur

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.50

Date de tirage 11/04/17

à 11:23:35

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311215
Capital social ou individuel Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation				
Réserves Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves			433 738,92 €	386 544,62 €
Report à nouveau Report à nouveau				
Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice			59 650,69 € 59 650,69 €	47 194,30 € 47 194,30 €
Subventions d'investissement Subventions d'investissement				
Provisions réglementées Provisions réglementées				
TOTAL (I)			493 389,61 €	433 738,92 €
Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques Provisions pour risques			27 561,00 € 27 561,00 €	21 627,00 € 21 627,00 €
Provisions pour charges Provisions pour charges				
TOTAL (III)			27 561,00 €	21 627,00 €
Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires				

UNIDIS

Bilan passif

N° Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : Eur

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.50

Date de tirage 11/04/17

à 11:23:35

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311215
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 Dettes fourniss. & cptes rattachés			40 846,04 €	26 420,41 €
			40 846,04 €	26 420,41 €
Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales			94 154,01 €	103 198,54 €
			94 154,01 €	103 198,54 €
Dettes sur immo. et cptes rattachés Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes Autres dettes				
Produits constatés d'avance Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)			135 000,05 €	129 618,95 €
Ecarts de conversion passif (V) Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			655 950,66 €	584 984,87 €

UNIDIS

23/25, rue d'Aumale

75009 PARIS

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 78435769100020

NAF (APE) 911A

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : Eur

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.50

Date de tirage 11/04/17

à 11:23:35

Page :

1

Détail des postes			Au 311216	Au 311215
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			173 837,25 €	249 346,85 €
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			173 837,25 €	249 346,85 €
Impôts, taxes et vers. assimilés			2 288,83 €	3 100,00 €
Impôts, taxes et vers/ assimilés			2 288,83 €	3 100,00 €
Charges du personnel			493 639,53 €	754 901,69 €
Salaires et traitements			317 483,14 €	498 771,85 €
Charges sociales			176 156,39 €	256 129,84 €
Dotations aux amortis. & provisions			12 846,61 €	12 297,39 €
Amort. sur immobilisations			6 912,61 €	5 453,39 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges			5 934,00 €	6 844,00 €
Autres charges			390,02 €	
Autres charges			390,02 €	
TOTAL I			683 002,24 €	1 019 645,93 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			9,96 €	
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			9,96 €	
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			1 525,20 €	1 520,00 €
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital			1 525,20 €	1 520,00 €
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			59 650,69 €	47 194,30 €
Bénéfice			59 650,69 €	47 194,30 €
TOTAL GENERAL (CHARGES)			744 188,09 €	1 068 360,23 €

UNIDIS

Compte de résultat

N° Siret 78435769100020

NAF (APE) 911A

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : Eur

23/25, rue d'Aumale

75009 PARIS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.50

Date de tirage 11/04/17

à 11:23:35

Page :

2

Détail des postes			Au 311216	Au 311215
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			2 598,91 €	57 941,37 €
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			2 598,91 €	57 941,37 €
Autres produits d'exploitation (B)			726 254,37 €	711 488,02 €
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise /prov. & transferts charge			255 780,25 €	236 967,78 €
Autres produits			470 474,12 €	474 520,24 €
TOTAL (A+B)			728 853,28 €	769 429,39 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			15 334,81 €	12 682,40 €
De participations			3 951,77 €	120,00 €
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			11 383,04 €	12 562,40 €
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)				286 248,44 €
Sur opérations de gestion				
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				68 412,44 €
Reprises/prov. & transf.de charges				217 836,00 €
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			744 188,09 €	1 068 360,23 €

UNIDIS

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 décembre 2016
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
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	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	61 038	16 527	10 076	67 490
Immobilisations financières	25 529	-		25 529
TOTAL	86 567	16 527	10 076	93 018

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	41 670	6 913	8 550	40 032
Immobilisations financières				-
TOTAL	41 670	6 913	8 550	40 032

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	-	
Installation téléphonique	2 754,08	
Matériel et mobilier	-	
Matériel informatique	13 773,05	

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	
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	215 908	215 908	
Charges constatées d'avance	6 096	6 096	
TOTAL	222 004	222 004	
(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 215 908 € et correspondent pour 2 050 € à des cotisations à recevoir et pour 208 165 € à des participations ou remboursements sur des fonds paritaires (AGFPN, OPCA 3+, ADEFPA).

2.1.7 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance sont de 6 096 € et sont des charges d'exploitation.

2.1.8 Valeurs mobilières de placement

La valeur comptable des titres de placement correspond à leur valeur vénale au 31 décembre 2016.

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	386 545	47 194		433 739
Résultat de l'exercice	47 194	59 651	47 194	59 651
Total	433 739	106 845	47 194	493 390

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Libellé	Solde au début de l'exercice	Dotation	Reprise	Solde à la fin de l'exercice
Provision IDR	21 627	5 934		27 561
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provision créances douteuses	-		-	-
Total	21 627	5 934	-	27 561

2.2.3 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	40 846	40 846		
Dettes fiscales et sociales	94 154	94 154		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	135 000	135 000	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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

2.2.4 Charges à payer

	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	40 846
Dettes fiscales et sociales	94 154

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Cotisations et autres produits (CCN, Symposium)	470 474
Prestations remboursement	2 599
Transferts de charges	255 780
Produits exceptionnels	0
	<hr/>
Total	728 853

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
- Cadres	3
- Agents de maîtrise	
- Employés	1
TOTAL	4