

**UNION INTERSECTEURS PAPIERS CARTONS POUR
LE DIALOGUE ET L'INGENIERIE SOCIALE - UNIDIS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SOMMAIRE

| | <u>PAGES</u> |
|--|---------------------|
| RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS | 1 à 4 |
| ETATS FINANCIERS | |
| . Bilan Actif-Passif | 5 à 8 |
| . Compte de résultat | 9 - 10 |
| . Annexe | 11 à 18 |
| RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES | 19 |

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS**

**UNION INTERSECTEURS PAPIERS CARTONS POUR
LE DIALOGUE ET L'INGENIERIE SOCIALE - UNIDIS**

Adresse : 23 - 25, rue d'Aumale
75009 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres de l'Union,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels d'UNIDIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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'Union à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Union.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle, conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'Union à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Union ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Union.

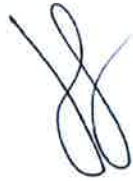
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Union à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ANGERS, le 24 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
BECOUBE



J. GUEGNARD
Associé



S. BERTRAND
Associé

Ce rapport comprend 18 pages.

UNIDIS

Bilan actif

N° Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/18

au 31/12/18

Tenue de compte : Eur

5

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.52

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311217 |
|---|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 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 | 61 843,50 € | 51 330,91 € | 10 512,59 € | 19 530,48 € |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., mat., outil | | | | |
| Autres immob. corporelles | 61 843,50 € | 51 330,91 € | 10 512,59 € | 19 530,48 € |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances & acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | 23 019,80 € |
| Participations selon mise en équi. | | | | |
| Autres participations | | | | 23 019,80 € |
| Créances rattach. à des particip. | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immob. financières | | | | |
| TOTAL II | 61 843,50 € | 51 330,91 € | 10 512,59 € | 42 550,28 € |
| 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 | 236 466,97 € | | 236 466,97 € | 183 137,06 € |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 236 466,97 € | | 236 466,97 € | 183 137,06 € |
| Capital souscrit appelé non versé | | | | |
| Divers | 554 801,58 € | | 554 801,58 € | 498 455,28 € |
| Valeurs mobilières de placement | 301 935,36 € | | 301 935,36 € | 301 362,11 € |
| Disponibilités | 252 866,22 € | | 252 866,22 € | 197 093,17 € |
| Charges constatées d'avance | 10 934,68 € | | 10 934,68 € | 11 055,58 € |
| Charges constatées d'avance | 10 934,68 € | | 10 934,68 € | 11 055,58 € |

UNIDIS

Bilan actif

N° Siret 78435769100020

23/25, rue d'Aumale

NAF (APE) 911A

75009 PARIS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

6

Période du 01/01/18

au 31/12/18

Tenue de compte : Eur

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.52

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311217 |
|--|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL III | 802 203,23 € | | 802 203,23 € | 692 647,92 € |
| 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) | 864 046,73 € | 51 330,91 € | 812 715,82 € | 735 198,20 € |

UNIDIS

23/25, rue d'Aumale

75009 PARIS

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 78435769100020

NAF (APE) 911A

N° Identifiant

Période du 01/01/18

au 31/12/18

Tenue de compte : Eur

7

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.52

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 311217 |
|--|--|--|------------------------------|----------------------------|
| 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 | | | 555 876,89 € | 493 389,61 € |
| Rés. statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 555 876,89 € | 493 389,61 € |
| Report à nouveau Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice | | | 112 666,03 € 112 666,03 € | 62 487,28 € 62 487,28 € |
| Subventions d'investissement Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | | | 668 542,92 € | 555 876,89 € |
| Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip | | | | |
| Avances conditionnées Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques Provisions pour risques | | | 14 501,00 € 14 501,00 € | 33 689,00 € 33 689,00 € |
| Provisions pour charges Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | 14 501,00 € | 33 689,00 € |
| Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires | | | | |

UNIDIS

Bilan passif

N° Siret 78435769100020

NAF (APE) 911A

N° Identifiant 8

Période du 01/01/18

au 31/12/18

Tenue de compte : Eur

23/25, rue d'Aumale

75009 PARIS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.52

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 311217 |
|---|--|--|----------------------------|----------------------------|
| 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 | | | 67 819,15 € 67 819,15 € | 79 605,29 € 79 605,29 € |
| Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales | | | 61 852,75 € 61 852,75 € | 66 027,02 € 66 027,02 € |
| 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) | | | 129 671,90 € | 145 632,31 € |
| Ecarts de conversion passif (V) Ecarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | | | 812 715,82 € | 735 198,20 € |

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 01/01/18

au 31/12/18

Tenue de compte : Eur

9

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.52

| Détail des postes | | | Au 311218 | Au 311217 |
|--|--|--|---------------------|---------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Coût d'achat des marchandises | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stocks de march. | | | | |
| Consommation exercice /tiers | | | 185 621,22 € | 209 944,69 € |
| Achats matières premières | | | | |
| Achats autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks Mat./approv. | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 185 621,22 € | 209 944,69 € |
| Impôts, taxes et vers. assimilés | | | 2 702,84 € | 2 627,74 € |
| Impôts, taxes et vers/ assimilés | | | 2 702,84 € | 2 627,74 € |
| Charges du personnel | | | 424 370,09 € | 397 497,80 € |
| Salaires et traitements | | | 268 104,44 € | 250 311,23 € |
| Charges sociales | | | 156 265,65 € | 147 186,57 € |
| Dotations aux amortis. & provisions | | | 9 017,89 € | 15 157,57 € |
| Amort. sur immobilisations | | | 9 017,89 € | 9 029,57 € |
| Provis. sur immobilisations | | | | |
| Provis. sur actif circulant | | | | |
| Amort. pour risque et charges | | | | 6 128,00 € |
| Autres charges | | | 985,50 € | |
| Autres charges | | | 985,50 € | |
| TOTAL I | | | 622 697,54 € | 625 227,80 € |
| 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) | | | 23 019,80 € | 6 525,15 € |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 23 019,80 € | 6 525,15 € |
| Dotations aux amort. & provis. | | | | |
| PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V) | | | | |
| Partic. salariés Expansion | | | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI) | | | 89,00 € | 36,00 € |
| Impôts sur les bénéfices | | | 89,00 € | 36,00 € |
| Solde créditeur | | | 112 666,03 € | 62 487,28 € |
| Bénéfice | | | 112 666,03 € | 62 487,28 € |
| TOTAL GENERAL (CHARGES) | | | 758 472,37 € | 694 276,23 € |

UNIDIS

23/25, rue d'Aumale

75009 PARIS

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 78435769100020

NAF (APE) 911A

N° Identifiant

10

Période du 01/01/18

au 31/12/18

Tenue de compte : Eur

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 8.52

| Détail des postes | | | Au 311218 | Au 311217 |
|--|--|--|---------------------|---------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Montant net Chiffre d'affaires (A) | | | 85 012,50 € | 21 017,53 € |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (B&S) | | | 85 012,50 € | 21 017,53 € |
| Autres produits d'exploitation (B) | | | 564 966,13 € | 600 323,22 € |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprise /prov. & transferts charge | | | 203 185,64 € | 215 304,81 € |
| Autres produits | | | 361 780,49 € | 385 018,41 € |
| TOTAL (A+B) | | | 649 978,63 € | 621 340,75 € |
| QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II) | | | | |
| Quotes parts résultat/op. comm. | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS (III) | | | 59 473,56 € | 11 637,35 € |
| De participations | | | 47 515,58 € | 180,00 € |
| D'autres valeurs mobil. & créances | | | | |
| Autres intérêts et produits assim. | | | 11 957,98 € | 11 457,35 € |
| Reprise/provis. & transf. charges | | | | |
| Différ. positives de change | | | | |
| Prod. nets/cess. val. mobil. plac. | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV) | | | 49 020,18 € | 61 298,13 € |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opér. de capital, cess. actifs | | | 26 232,18 € | 1 233,45 € |
| Sur opér. de capital, subv. d'inv. | | | | |
| Autres opér. de capital | | | 3 600,00 € | 60 064,68 € |
| Reprises/prov. & transf. de charges | | | 19 188,00 € | |
| Solde débiteur | | | | |
| Perte | | | | |
| TOTAL GENERAL (PRODUITS) | | | 758 472,37 € | 694 276,23 € |

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.

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

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 | 61 844 | | | 61 844 |
| Immobilisations financières | 23 020 | | 23 020 | |
| TOTAL | 84 863 | | 23 020 | 61 844 |

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 | 42 313 | 9 018 | | 51 331 |
| Immobilisations financières | | | | - |
| TOTAL | 42 313 | 9 018 | | 51 331 |

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 | Investissements directs | Crédit-Bail |
|---|--------------------------------|--------------------|
| Installation, agencements, aménagements | - | |
| Installation téléphonique | - | |
| Matériel et mobilier | - | |
| Matériel informatique | | |

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|--|-------------|--------------|
| Installations, agencements, aménagements | Linéaire | 9 à 10 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 | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Titres immobilisés 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 | 236 467 | 236 467 | |
| Charges constatées d'avance | 10 935 | 10 935 | |
| TOTAL | 247 402 | 247 402 | |
| (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 233 389 € et correspondent à des participations ou remboursements sur des fonds paritaires (AGFPN, OPCA 3+) et à des remboursements de frais.

2.1.7 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance sont de 10 935 € 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 2018.

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 | 493 390 | 62 487 | | 555 877 |
| Résultat de l'exercice | 62 487 | 112 666 | 62 487 | 112 666 |
| Total | 555 877 | 175 153 | 62 487 | 668 543 |

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 | 33 689 | | 19 188 | 14 501 |
| Provisions pour risques | - | - | - | - |
| Provision créances douteuses | - | | - | - |
| Total | 33 689 | - | 19 188 | 14 501 |

Les engagements de retraite à la clôture de l'exercice ont été évalués à 14 501 euros selon la méthode prospective. Ils ne sont pas comptabilisés au passif de la société.

L'engagement calculé tient compte des paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié : la carrière de chacun est présumée achevée à l'âge de départ à la retraite à 67 ans. La provision est calculée avec charges sociales. L'anticipation du départ à la retraite par un salarié bénéficiant d'une pension de vieillesse à taux plein, avant 67 ans, n'a pas été calculée.

- Convention Collective : Papiers-cartons, celluloses production ingénieurs et cadres.

- Turnover non spécifique à l'association :

- * 7 % tranche d'âge 20-30 ans,
- * 4 % tranche d'âge 30-40 ans,
- * 1 % tranche d'âge 40-50 ans,
- * 2 % tranche d'âge 50-60 ans,
- * 0% tranche d'âge 60-69 ans.

- Table de mortalité retenue : TD 2011-2013.

- Taux d'actualisation financière : 1,57 % (*taux iBoxx au 31 décembre 2018*).

- Taux de revalorisation des salaires : 2 %.

- Taux de charges sociales : 45% pour les cadres et 40% pour les non cadres

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 | 67 819 | 67 819 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 61 853 | 61 853 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 129 672 | 129 672 | - | - |
| (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 | 18 410 |
| Dettes fiscales et sociales | 22 683 |

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) | 361 780 |
| Prestations remboursement | 85 013 |
| Transferts de charges | 203 186 |
| Produits exceptionnels | 0 |
| | <hr/> |
| Total | 649 979 |

3.2 Ventilation des produits exceptionnels

| <u>Tableau de répartition des produits exceptionnels</u> | |
|--|--------|
| Produits de cession SCI Europe | 26 232 |
| Produits de cession Actions CELSE | 3 600 |
| Reprise sur provision PIDR | 19 188 |
| | <hr/> |
| | 49 020 |

3.3 Ventilation des charges exceptionnelles

| <u>Tableau de répartition des charges exceptionnelles</u> | |
|---|--------|
| Valeur comptable de cession SCI Europe | 23 020 |
| | <hr/> |
| | 23 020 |

3.4 Ventilation de l'effectif moyen

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

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**UNION INTERSECTEURS PAPIERS CARTONS POUR
LE DIALOGUE ET L'INGENIERIE SOCIALE - UNIDIS**

Adresse : 23 - 25, rue d'Aumale
75009 PARIS

*Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2018*

Aux membres de l'Union,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Union, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à ANGERS, le 24 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
BECOUBE



J. GUEGNARD
Associé



S. BERTRAND
Associé

