

UNION DES TRANSPORTS PUBLICS

Syndicat Professionnel

Siège social : 17, rue d'Anjou
75008 PARIS



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

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

Mesdames, Messieurs les adhérents du Syndicat professionnel,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels du Syndicat Professionnel « UNION DES TRANSPORTS PUBLICS », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 la société à la fin de cet exercice.

SOFREC ASSOCIES FRANCILIENS

Commissaires aux comptes

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- Les règles et méthodes comptables fournies dans les notes de l'annexe des comptes annuels,
- L'enregistrement et la comptabilisation des ressources,
- Les changements d'estimation portant sur les hypothèses retenues pour la valorisation des Indemnités Fin de Carrière fournies dans les notes de l'annexe des comptes annuels.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la manière dont les différents points indiqués ont été présentés dans les comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 22 mars 2016

Le Commissaire aux Comptes

SOFREC ASSOCIES FRANCILIENS
Laurent RIOUX



Exercice Clos le 31 décembre 2016

UNION DES TRANSPORTS PUBLICS ET FERROVIAIRES

**COMPTES ANNUELS
31-12-2016**

pour identifier

Commissaire aux Comptes



Exercice Clos le 31 décembre 2016

BILAN

Pour Identification
Commissaire aux Comptes

BILAN

ACTIF	31/12/16		31/12/15		PASSIF	31/12/16 12 Mois	31/12/15 12 Mois
	Brut	Amort.	Net	Net			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 033,32	19 353,04	7 680,28	6 772,81	FONDS ASSOCIATIF		
Logiciels	27 033,32	19 353,04	7 680,28	6 772,81	Réserve générale	5 452 032,66	4 893 979,09
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 267 385,91	1 170 601,42	5 096 784,49	5 369 684,04	Report à nouveau	31 357,15	31 357,15
Constructions	6 074 650,81	1 042 227,46	5 032 423,35	5 283 278,72	Résultat de l'exercice	550 965,73	558 053,57
Installations techniques matériels et outillages	9 073,84	7 743,44	1 330,40	3 104,69	TOTAL (I)	6 034 355,54	5 483 389,81
Autres immobilisations corporelles	183 661,26	120 630,52	63 030,74	83 300,63	PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES (II)	306 209,37	110 592,37
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60 900,00		60 900,00	900,00	FONDS DEDIES / SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT (III)		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	6 355 319,23	1 189 954,46	5 165 364,77	5 377 356,85	TOTAL FONDS PROPRES (I + II + III)	6 340 564,91	5 593 982,18
CREANCES	685 150,49		685 150,49	346 454,39	DETTES	1 629 892,35	1 768 277,39
Acomptes fournisseurs	22 311,59		22 311,59	45 749,00	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 027 902,53	1 102 333,08
Clients et comptes rattachés	93 555,44		93 555,44	569,55	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 905,35	167 703,64
Autres créances	99 723,60		99 723,60	82 092,21	Dettes fiscales et sociales	454 795,00	461 731,91
Compte courant GIE	137 072,58		137 072,58	218 043,63	Autres dettes	37 289,47	36 508,76
Compte courant VACS	303 433,20		303 433,20				
ADFPMF	29 054,08		29 054,08				
DISPONIBILITES	2 061 892,18		2 061 892,18	1 549 779,47	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	58 049,82		58 049,82	88 668,86			
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 805 092,49		2 805 092,49	1 984 902,72	TOTAL DETTES ET ASSIMILES (IV)	1 629 892,35	1 768 277,39
TOTAL ACTIF (I + II)	9 160 411,72	1 189 954,46	7 970 457,26	7 362 259,57	TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)	7 970 457,26	7 362 259,57



Exercice Clos le 31 décembre 2016

COMPTE DE RESULTAT

Pour identification
Commissaire aux Comptes



COMPTE DE RESULTAT

	31/12/16 12 Mois	31/12/15 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations des adhérents TU/TI	2 824 886,00	2 698 080,00
Cotisations des membres associés	77 875,00	72 275,00
Cotisations des adhérents ferroviaires	1 234 700,00	1 134 800,00
Cotisations des adhérents infrastructures ferroviaires	245 000,00	245 000,00
* Retraitement de SNCF réseau en infrastructure ferroviaire		
Cotisations des membres partenaires		10 400,00
Vente des publications UTP	11 404,64	12 726,09
Refacturations diverses	60 784,74	
Recettes Salon - Bus d'Or	73 575,17	
Subventions	55 000,00	
Reprises provisions	3 383,00	
Produits divers / transfert de charges	284 938,90	127 757,46
TOTAL	4 871 547,45	4 301 038,55
CHARGES D'EXPLOITATION		
Dépenses - Fonctionnement général	1 257 004,99	1 012 632,31
Frais généraux (b)	648 811,15	604 311,38
Frais d'édition des Publications UTP	131 797,43	135 352,67
Etudes / Conseils	289 962,77	92 686,54
Actions de communication	186 433,64	180 281,72
Dépenses - Salon/GIE/Bus d'or	122 451,60	30 152,29
Impôts, taxes et versements assimilés	250 932,86	220 587,80
Salaires et traitements	1 649 035,43	1 600 848,45
Charges sociales	787 962,39	730 597,43
Autres charges de gestion courante	9 685,68	11 706,16
Dotations aux amortissements des immobilisations	317 625,26	314 808,40
Dotations aux provisions pour risques et charges		7 664,00
TOTAL	4 394 698,21	3 928 996,84
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	476 849,24	372 041,71
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
Produits participations - GIE-VACS (d)	298 009,81	193 387,32
Autres intérêts et produits assimilés	11 263,14	13 988,75
TOTAL	309 272,95	207 376,07
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	36 330,60	38 811,21
TOTAL	36 330,60	38 811,21
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	272 942,35	168 564,86
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I + III - IV)	749 791,59	540 606,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		17 262,35
Sur exercices antérieurs (a)	174,14	273,65
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Reprise sur provisions		
TOTAL	174,14	17 536,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		89,00
Sur exercices antérieurs (c)		
VNC éléments actifs cédés		
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnelles	199 000,00	
TOTAL	199 000,00	89,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-198 825,86	17 447,00
Engagements à réaliser sur subventions attribuées	(VII)	
Impôts sur les bénéfices	(VIII)	
Sous -Total PRODUITS (I + III + V)	5 180 994,54	4 525 950,62
Sous -Total CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 630 028,81	3 967 897,08
5 - RESULTAT (Produits - Charges)	550 965,73	558 053,57
(a) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	174,14	273,65
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier redevances sur crédit-bail immobilier	18 972,92	31 424,48
(c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(d) Dont produits concernant des entreprises liées	298 009,81	190 218,72
(e) Dont intérêts concernant des entreprises liées	4 841,79	3 168,60
(f) Valeurs brutes des immobilisations cédées		
(g) Amortissement des immobilisations cédées		

Commissaire aux Comptes



Exercice Clos le 31 décembre 2016

ANNEXE

Pour identification
Commissaire aux Comptes



LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2016

Les faits marquants de l'exercice 2016 sont les suivants :

- Création de la plateforme de vérification de l'adresse des contrevenants VACS sous forme de SASU dont l'UTP est l'actionnaire unique. Cela se traduit pour l'UTP par le versement du capital social de 60 k€ et le versement d'un compte courant de 300 k€. La clôture du premier exercice de VACS aura lieu le 31/12/17.
- Montée en puissance de L'ADFPMF (Association de Développement de la Formation et la Promotion des Métiers Ferroviaires) : recrutement de deux salariées sous statut UTP et refacturations de l'UTP à l'ADFPMF.
- Le résultat d'exploitation 2016 est en progression par rapport à 2015 (+105 k€) Provenant d'une augmentation des produits d'exploitation : de 459 k€ et d'une augmentation moindre des dépenses d'exploitation 454k€. A noter :
Une augmentation des cotisations des adhérents :
-TU (127 k€) résultant de l'effet d'individualisation des cotisations (représentativité) et l'augmentation des plafonds ;
-Ferroviaires (+ 100 k€): cotisation en année pleine des adhérents étant entrés courant 2015 et l'arrivée de nouveaux adhérents en 2016. Les tarifs ferroviaires 2016 n'ont pas évolué
-Une augmentation des postes refacturations, recettes bus d'or, subventions qui n'existaient pas en 2016
-Une augmentation des produits divers : produits du dialogue social, remboursement partiel par les adhérents des études sur la faisabilité de VACS.
-Le poste études est en augmentation sensible du fait des études de faisabilité VACS.
- Le résultat financier est en hausse de 104 k€.
- Le résultat exceptionnel est en forte diminution (-216 k€) du fait d'une provision exceptionnelle pour un risque de non-paiement d'un prestataire du GIE qui affecterait la quote-part du résultat du GIE reversé à l'UTP en 2017.

Commissaire aux Comptes
Pour identifier le



METHODES D' EVALUATION

- ✓ **Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels, retenus pour l'exercice 2016 n'ont pas été modifiées, à l'exception des licences et logiciels nouveaux amortis sur 1 an**

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Logiciels : 1 ou 3ans
- Immeuble à usage de bureaux : 25 ans
- Agencement et installations : 10 ans à l'exception des moquettes 5 ans
- Installations techniques : 10 ans
- Matériel informatique : matériels anciens amortissement conservé à 5 ans ; nouveaux matériels : 3 ans
- Mobilier de bureaux : 10 ans

- ✓ **Pour ce qui concerne la valorisation des IDR au 31/12/2016 :**

Les hypothèses actuellement retenues sont les suivantes :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans,(62 ans ou 63 ans pour les salariés nés en 1954 et 1955).
- Taux d'actualisation : 2.5 % inflation comprise
- Taux de charges patronales : 57% pour les employés et 59 % pour les cadres.
- Augmentation annuelle des salaires : 1,50 % constant pour ensemble des salariés

Le montant des IDR pour l'année 2016 est de : 85 079 €

pour identification
Commissaire aux Comptes



CHANGEMENTS D'ESTIMATION

Changements comptables 2016:

- Les sommes provenant du GIE TRANSPORT PUBLIC, pour couvrir le déficit de l'opération Bus d'Or, sont comptabilisées en 2016 sur un compte de produits au lieu de venir en diminution du poste « frais de réception Bus d'Or »

Commissaire aux Comptes
Pour identification



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2016

	Valeur Brute au début	Augmentations	Diminutions	Valeur Brute à la fin
FONDS ASSOCIATIF				
Réserve générale	4 893 979,09	558 053,57		5 452 032,66
Report à nouveau	31 357,15			31 357,15
Résultat de l'exercice N-1	558 053,57		558 053,57	
Résultat de l'exercice N		541 150,36		541 150,36
TOTAL FONDS ASSOCIATIF	5 483 389,81	1 099 203,93	558 053,57	6 024 540,17

PROVISIONS 2016

	Montant au début	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Montant à la fin
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	110 592,37		3 383,00	107 209,37
Provisions pour risques	22 130,37			22 130,37
Provisions pour engagements de retraite	88 462,00		3 383,00	85 079,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS		210 000,00		210 000,00
TOTAL PROVISIONS	110 592,37	210 000,00	3 383,00	317 209,37



IMMOBILISATIONS 2016				
ACTIF IMMOBILISE	Valeur Brute 31/12/2015	Acquisitions	Cessions hors service	Valeur Brute 31/12/2016
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	17 718,29	9 315,03	0,00	27 033,32
Total	17 718,29	9 315,03	0,00	27 033,32
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions sur sol propre	5 425 384,09	0,00	0,00	5 425 384,09
Installations générales, agencements et aménagements	618 609,39	30 657,33	0,00	649 266,72
Installations techniques, matériels et outillages industriels	9 073,84	0,00	0,00	9 073,84
Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 643,13	3 680,87	0,00	120 324,00
Mobilier	61 357,31	1 979,95	0,00	63 337,26
Total	6 231 067,76	36 318,15	0,00	6 267 385,91
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres titres immobilisés	900,00	0,00	0,00	900,00
VACS	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
Total	900,00	60 000,00	0,00	60 900,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 249 686,05	105 633,18	0,00	6 355 319,23

AMORTISSEMENTS 2016				
AMORTISSEMENTS	Cumul amortissement 31/12/15	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Cumul amortissement 31/12/16
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	10 945,48	8 407,56	0,00	19 353,04
Total	10 945,48	8 407,56	0,00	19 353,04
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions sur sol propre	620 302,24	217 015,36	0,00	837 317,60
Installations générales, agencements et aménagements	140 412,52	64 497,34	0,00	204 909,86
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 969,15	1 774,29	0,00	7 743,44
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 456,98	19 709,71	0,00	101 166,69
Mobilier	13 242,83	6 221,00	0,00	19 463,83
Total	861 383,72	309 217,70	0,00	1 170 601,42
TOTAL AMORTISSEMENTS	872 329,20	317 625,26	0,00	1 189 954,46

VENTILATION DES DOTATIONS 2016					
	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amortissement dérogatoire	
	linéaire	dégressif	Exceptionnel	dotations	reprises
Logiciels	8 407,56	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 407,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions sur sol propre	217 015,36	0	0	0	0
Installations générales, agencements et aménagements	64 497,34	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 774,29	0	0	0	0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 709,71	0	0	0	0
Mobilier	6 221,00	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 217,70	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	317 625,26	0,00	0,00	0,00	0,00



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES 2016

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Acomptes fournisseurs	22 311,59		
Clients et comptes rattachés	93 555,44		
Taxe sur la valeur ajoutée	60 878,34		
Débiteurs divers	38 845,26		
Compte courant GIE	137 072,58		
Compte courant VACS	303 433,20		
ADPMPF	29 054,08		
Charges constatées d'avance	58 049,82		
TOTAL	743 200,31	743 200,31	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	1 027 902,53	335 530,59	335 530,59	356 841,35
Fournisseurs et comptes rattachés	109 905,35	109 905,35		
Dettes fiscales et sociales	454 795,00	454 795,00		
Autres dettes	37 289,47	37 289,47		
TOTAL	1 629 892,35	937 520,41	335 530,59	356 841,35



DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES 2016

CHARGES EXCEPTIONNELLES	31/12/16
Sur opération de gestion	
Sur exercices antérieurs	
Dotation pour risques charges exceptionnelles	199 000,00
TOTAL	199 000,00

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS 2016

PRODUITS EXCEPTIONNELS	31/12/16
Sur opération de gestion	174,14
Sur exercices antérieurs	
Reprise de provision pour risques et charges	
TOTAL	174,14

Commissaire aux Comptes
Pour identification



EFFECTIF MOYEN UTP 2016

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
CADRES *	19	2 **
EMPLOYES	8	0
TOTAL	27	2

* dont une salariée sous droit belge

** 2 cadres RATP et un cadre SNCF ont été mis à disposition de l'UTP courant 2016

Commissaire aux Comptes

Pour information



ENGAGEMENT HORS BILAN UTP 2016

CREDIT BAIL UTP 2016

	Matériel
Redevances payées	
- Cumuls exercices antérieurs	140 122,17
- Exercice	18 972,92
TOTAL	159 095,09
Redevances restant à payer	
- à un an au plus	7 909,36
- à plus d'un an et cinq ans au plus	3 437,97
- à plus de cinq ans	
TOTAL	11 347,33
Montant pris en charge dans exercice	18 972,92

Commissaire aux Comptes

Pour la certification



LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

L'UTP est actionnaire unique de la « SASU » VACS au capital de 60 000 €, crée le 28/11/2016.

(Le premier exercice comptable de la SASU VACS concernera la période de novembre 2016 à décembre 2017).

Commissaire aux Comptes
Pour Identification