UNION DES INDUSTRIES TEXTILES - U.I.T

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

pwc

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

UNION DES INDUTRIES TEXTILES - U.I.T
37-39 rue de Neuilly
92113 CLICHY CEDEX

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**UNION DES INDUSTRIES TEXTILES**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - 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 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 de ces comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 votre organisme à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DE NOS 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

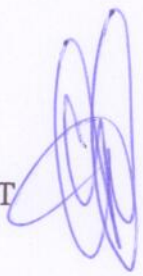
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 la Direction et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 15 avril 2013

Le commissaire aux comptes
AUDIT de FRANCE - SODIP



Gérard PRIGENT

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2012 au 31/12/2012

Sommaire

Bilan 4

Compte de résultat 7

Annexes aux comptes annuels 10

Bilan

Bilan

Présenté en euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	90 906	90906	0	0	0
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisation incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	257 355	190 749	66 606	87 552	-20 946
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Autres participations	7 622	2 210	5 412	5 412	0
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	8 080	8 080	0	0	0
Prêts	2 854	2 854	0	0	0
Autres immobilisations financières	37 026	67	36 959	40 281	-3 322
TOTAL (I)	**403 843**	**294 866**	**108 976**	**133 245**	**-24 268**
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis	10 587	10 587	0	0	0
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	5 944		5 944	0	5 944
Créances usagers et comptes rattachés	215 576	7 503	208 073	263 708	-55 635
Autres créances	232 205	12 355	219 850	234 947	-15 097
- Fournisseurs débiteurs					
- Personnel					
- Organismes sociaux					
- Etat, impôts sur les bénéfices					
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
- Autres					
Valeurs mobilières de placement	6 178 545		6 178 545	6 158 221	20 323
Disponibilités	3 037 645		3 037 645	3 088 095	-50 449
Charges constatées d'avance	10 144		10 144	18 275	-8 131
TOTAL (II)	**9 690 646**	**30 445**	**9 660 201**	**9 763 246**	**-103 044**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**10 094 489**	**325 311**	**9 769 178**	**9 896 491**	**-127 312**

Bilan (suite)

Présenté en euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
- Fonds associatifs sans droit de reprise			
- Ecarts de réévaluation			
- Réserves			
- Report à nouveau			
- Résultat de l'exercice			
Autres fonds associatifs			
- Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports			
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
- Ecarts de réévaluation			
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
- Provisions réglementées			
- Droits de propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
-Provision pour charges	9 402 558	9 539 242	-136 684
- Sur subventions de fonctionnement			
- Sur autres ressources			
TOTAL (III)	**9 402 558**	**9 539 242**	**-136 684**
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	5 412	5 412	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	144 130	124 077	20 052
Autres dettes	23 463	23 483	-20
Dettes fiscales et sociales	193 615	204 276	-10 661
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**366 620**	**357 249**	**9 371**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**9 769 178**	**9 896 491**	**-127 313**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl,						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			350 851	175 788	175 063	99,59
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements règlementaires						
Autres produits			1 110 324	1 157 741	-47 418	-4,10
Reprise d'amortissements et provisions, transferts de charges			271 230	321 465	-50 235	-15,63
Sous total des autres produits d'exploitation						
Total des produits d'exploitation (I)			**1 732 405**	**1 654 995**	**77 411**	**4,68**
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virés au compte de résultat						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			207 315	103 183	104 133	100,92
Reprise sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			116 734	61 659	55 075	89,32
Total des produits financiers (III)			**324 049**	**164 842**	**159 207**	**96,58**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			731	100 000	-99 269	-99,27
Sur opérations de capital			1 196	0	1 196	100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			179 988	410 158	-230 170	-56,12
Total des produits exceptionnels (IV)			**181 915**	**510 158**	**-328 243**	**-64,34**
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)			**2 238 369**	**2 329 994**	**-91 625**	**-3.93**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			**2 238 369**	**2 329 994**	**-91 625**	**-3,93**
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières			127	223	-95	-42,86
Autres achats et charges externes			997 336	920 294	77 041	8,37
Impôts, taxes et versements assimilés			86 935	107 870	-20 935	-19,41
Salaires et traitements			667 964	717 269	-49 304	-6,87
Charges sociales			337 023	374 056	-37 033	-9,90
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat (suite)

Présenté en euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	21 629	23 406	-1 777	-7,59
Dotations aux provisions	1 304	63 823	-62 520	-97,96
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	0	5 429	-5 429	-100,00
Total des charges d'exploitation (I)	**2 112 320**	**2 212 371**	**-100 051**	**-4,52**
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	33 784	-33 784	-100,00
Intérêts et charges assimilées	0	5	-5	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	59 802	55 266	4 536	8,21
Total des charges financières (II)	**59 802**	**89 056**	**-29 254**	**-32,85**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	51 627	18 430	33 197	180,00
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	**51 627**	**18 430**	**33 197**	**180,00**
Impôts sur les sociétés (V)	14 621	10 137	4 484	44,23
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	**2 238 369**	**2 329 994**	**-91 625**	**-3,93**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	**2 238 369**	**2 329 994**	**-91 625**	**-3,93**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
- Bénévolat				
- Prestations en nature				
- Dons en nature				
Total				
Charges				
- Secours en nature				
- Mise à disposition gratuite de biens et services				
- Personnel bénévole				
Total				

Annexe

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée du 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 769 178,18€.

Le résultat net comptable est de 0 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2012 se solde par une perte malgré nos efforts.
Les cotisations sont en légère diminution. Les subventions sont en hausse.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES –

Principes et conventions générales :

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes :

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements de l'actif immobilisé :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les autres immobilisations financières sont composées de dépôts de garantie immobilisé et de fonds de garantie OSEO.

Provisions pour dépréciation d'actif :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Provisions pour risques et charges :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôtures des comptes. Les provisions pour charges concernent les engagements de licenciement envers les salariés.

Evaluation des valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres est estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Cotisations :

Le fait générateur de la cotisation est constaté sur les appels de la cotisation.

Ressources :

Ressources de l'année	
Cotisations	+ 939 402
Subventions reçues	+ 350 851
Autres produits d'exploitation perçus	+ 170 922
Produits financiers perçus	+ 324 049
Total des ressources	= 1 785 224

Contributions en nature :

Nous ne sommes pas en mesure de quantifier la contribution en nature dont nous avons bénéficié au cours de l'exercice.

Annexe (suite)

NOTE SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 403 843 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	90 905			90 906
Immobilisations corporelles	258 045	2 595	3 285	257 355
Immobilisations financières	58 904		3 322	55 582
TOTAL	**407 855**	**2 595**	**6 607**	**403 843**

Amortissements et provisions d'actifs = 294 866 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	90 906			90 906
Immobilisations corporelles	170 493	21 629	1 373	190 749
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	13 211			13 211
TOTAL	**274 610**	**21 629**	**1 373**	**294 866**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions, brevets, licences	90 906	90 906	0	
Installations agencements	136 963	87 754	49 209	10 à 20 ans
Mat&Mob.bureau et informatique	115 092	97 695	17 397	3 à 10 ans
Matériel de transport	5 300	5 300	0	3 à 5 ans
TOTAL	**348 261**	**281 655**	**66 606**	

Etat des créances = 497 805 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	39 879		39 879
Actif circulant & charges d'avance	457 926	457 926	
TOTAL	**497 805**	**457 926**	**39 879**

Provisions pour dépréciation = 30 445 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	10 714		127		10 587
Comptes de tiers	61 858	1 304	43 304		19 858
Comptes financiers					
TOTAL	**72 572**	**1 304**	**43 431**		**30 445**

Produits à recevoir par postes de bilan = 353 006 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	132 071
Autres créances	220 935
Disponibilités	
TOTAL	**353 006**

Charges constatées d'avance = 10 144 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 366 620 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	5 412	5 412		
Fournisseurs	144 130	144 130		
Dettes fiscales & sociales	193 615	193 615		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	23 463	23 463		
TOTAL	**366 620**	**366 620**		

Produits constatés d'avance = 0 €

Charges à payer = 104 958 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis. Fact. non parvenues (408000)	*27 656*
TOTAL	**27 656**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Congés à payer (428200)	*49 237*
Charges soc. sur prov cp (438690)	*22 157*
Taxes sur les salaires (448609)	*5 908*
TOTAL	**77 302**

Les honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice 2012 sont de 8 372,00 €.

Annexe (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Provision pour indemnité de départ en retraite :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	4
Agents de maîtrise & techniciens	5
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**9**