GVA

REÇU LE
27 NOV. 2017

UNION NATIONALE DES ENTREPRENEURS DU PAYSAGE
UNEP – Les entreprises du paysage

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Groupe indépendant d'audit et de conseil
105, av. Raymond Poincaré - CS 81691 - 75116 Paris Cedex 16
Tél :+33 1 45 00 76 00 - Fax : +33 1 45 00 40 10
T.V.A. FR 45 347 496 788

Membre de UHY International, réseau de cabinets indépendants d'audit et de conseil UHY

www.gva.fr - info@gva.fr

GVA AUDIT SAS - Société par actions simplifiée de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie de Paris au capital de 50 000 €
Siret 347 496 788 00022 - NAF 6920 Z

Membre Indépendant du Groupement Différence

Certifié ISO 9001
Version 2008

GVA

UNION NATIONALE DES ENTREPRENEURS DU PAYSAGE
UNEP – Les entreprises du paysage

60 ter rue Haxo
75020 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

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 de l' « UNEP- Les entreprises du paysage », 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 Bureau. 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 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. 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 du syndicat 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note Autres informations « Fonds dédiés» de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des fonds dédiés, au titre du dispositif « PROVEA ».

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre syndicat, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

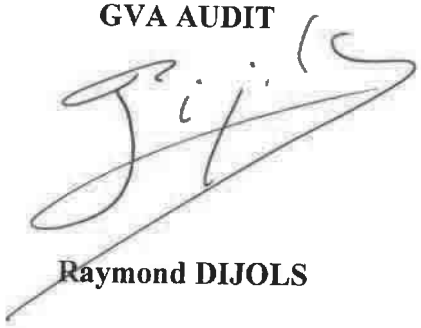
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Bureau et dans les documents adressés aux membres de votre syndicat sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 20 novembre 2017

Le Commissaire aux Comptes

GVA AUDIT



Raymond DIJOLS

UNEP

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	365 834	238 082	127 752	1,71	168 313	2,88
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	8 640	4 651	3 989	0,05	5 717	0,10
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 209	3 193	16	0,00	94	0,00
Autres immobilisations corporelles	166 310	134 838	31 473	0,42	40 321	0,69
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	812 644		812 644	10,85		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	2 407 000		2 407 000	32,13	50 000	0,86
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	23 420		23 420	0,31	24 742	0,42
TOTAL (I)	***3 787 058***	***380 765***	***3 406 293***	45,47	***289 187***	4,95
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	725		725	0,01	27 994	0,48
Créances usagers et comptes rattachés	368 438	1 416	367 023	4,90	251 356	4,30
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	22 800		22 800	0,30	23 400	0,40
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 678		1 678	0,02	8 311	0,14
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	186 390		186 390	2,49		
. Autres	1 270 121		1 270 121	16,95	1 303 420	22,30
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 198 477		2 198 477	29,35	3 889 295	66,55
Charges constatées d'avance	37 993		37 993	0,51	51 423	0,88
TOTAL (II)	**4 086 622**	**1 416**	**4 085 207**	54,53	**5 555 199**	95,05
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***7 873 680***	***382 180***	***7 491 500***	100,00	***5 844 386***	100,00

GVA

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	1 376 118	18,37	1 376 118	23,55
Report à nouveau	2 280 099	30,44	1 853 215	31,71
Résultat de l'exercice	74 365	0,99	426 884	7,30
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***3 730 581***	49,80	***3 656 216***	62,56
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	55 000	0,73	2 500	0,04
TOTAL (II)	***55 000***	0.73	***2 500***	0,04
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement			151 537	2,59
. Sur autres ressources	203 748	2,72	426 244	7.29
TOTAL(III)	***203 748***	2,72	***577 781***	9,89
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	885	0,01		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	11 571	0,15	21 500	0.37
Fournisseurs et comptes rattachés	555 014	7,41	307 692	5.26
Autres	2 374 065	31,69	713 945	12.22
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	560 636	7,48	564 752	9,66
TOTAL(IV)	***3 502 170***	46,75	***1 607 888***	27.51
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**7 491 500**	100,00	***5 844 386***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

GVA

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services					292 565	100,00	-292 565	-100,00
Montants nets produits d'expl.					***292 565***	100,00	***-292 565***	-100,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			2 469 710	50,32	2 268 299	775,31	201 411	8,88
Cotisations			2 051 129	41,79	2 151 795	735,49	-100 666	-4,67
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			222 496	4,53	444 935	152,08	-222 439	-49,98
Autres produits			4	0,00	539	0,18	-535	-99,25
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			165 059	3,36	242 200	82,79	-77 141	-31,84
Sous-total des autres produits d'exploitation			***4 908 398***	100,00	***5 107 768***	N/S	***-199 370***	-3,89
Total des produits d'exploitation (I)			***4 908 398***	100,00	***5 400 333***	N/S	***-491 935***	-9,10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			18 011	0,37	29 219	9,99	-11 208	-38,35
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					27 202	9,30	-27 202	-100,00
Total des produits financiers (III)			***18 011***	0,37	***56 421***	19,28	***-38 410***	-68,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			382	0,01	11 130	3,80	-10 748	-96,56
Sur opérations en capital			13 672	0,28			13 672	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***14 055***	0,29	***11 130***	3,80	***2 925***	26,28
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***4 940 464***	100,65	***5 467 884***	N/S	***-527 420***	-9,64
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***4 940 464***	100,65	***5 467 884***	N/S	***-527 420***	-9,64
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			51 871	1.06	60 774	20.77	-8 903	-14.64
Services extérieurs			977 577	19,92	1 083 223	370.25	-105 646	-9.74
Autres services extérieurs			1 141 421	23,25	1 216 748	415.89	-75 327	-6.18
Impôts, taxes et versements assimilés			83 770	1.71	133 617	45.67	-49 847	-37.30
Salaires et traitements			1 424 504	29.02	1 375 092	470.01	[illegible]	3.59
Charges sociales			670 050	13.65	650 204	222.24	19 [illegible]	[illegible]05
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association			374 778	7.64	324 749	111.00	50 [illegible]	1[illegible]41

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	68 750	1,40	57 752	19,74	10 998	19,04
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	1 416	0,03	200	0,07	1 216	608.00
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	2 500	0,05	2 500	0,85		0,00
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			115 136	39,35	-115 136	-100,00
Autres charges	1 461	0,03	10 295	3,52	-8 834	-85,80
Total des charges d'exploitation (I)	***4 798 096***	97,75	***5 030 291***	N/S	***-232 195***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	7 695	0,16	2 936	1,00	4 759	162.09
Sur opérations en capital	6 154	0,13			6 154	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	50 000	1,02			50 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	***63 848***	1,30	***2 936***	1,00	***60 912***	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	4 155	0,08	7 774	2,66	-3 619	-46.54
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***4 866 099***	99,14	***5 041 001***	N/S	***-174 902***	-3,46
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***74 365***	1,52	***426 884***	145,91	***-352 519***	-82,57
TOTAL GENERAL	***4 940 464***	100.65	***5 467 884***	N/S	***-527 420***	-9,64

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						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

GVA

UNEP 31 DECEMBRE 2016

Annexe aux comptes annuels présentés en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 7 491 499,82 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 74 364,74 euros, présenté sous forme de liste

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Faits marquants de l'exercice

Assujettissement partiel à la TVA

A compter du 1er janvier 2016, l'UNEP est devenu assujetti partiel à la TVA pour une partie de ses revenus. Cet assujettissement partiel a entrainé l'application d'un prorata estimatif de TVA tout au long de l'année.
Le prorata de TVA définitif, calculé sur les données réelles de l'année 2016, n'a pas entrainé de charges ou de produits exceptionnels à la clôture de l'exercice.

En revanche l'assujettissement à la TVA, pour la première fois au cours de l'exercice 2016, entrainé la comptabilisation d'un crédit de départ impactant le résultat exceptionnel de + 13 672,45 €.

Prise de participation

L'UNEP est devenue copropriétaire des locaux du 60 Ter Rue Haxo 75020 PARIS avec l'association QUALIPAYSAGE, via la prise de participation à hauteur de 71,42 % des parts de la SCI LA MASION DU PAYSAGE pour une somme de 2 357 000,00 €. L'emménagement dans ces nouveaux locaux a eu lieu le 22 décembre 2016.

Un certain nombre de travaux d'aménagement liés à ces nouveaux locaux étaient en cours au 31 décembre 2016, pour un montant de 812.644,06 € H.T., leurs amortissements débutant début 2017.

GVA

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Autres informations

GVA

Règles et méthodes comptables

Les états financiers de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 paru au JO le 15 octobre 2014, modifié par les règlements ANC N°2015-06 du 23/11/2015 et ANC N°2016-07 du 04/11/2016

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016, ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et à l'avis 2009-07 du 3 septembre 2009 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des organisations syndicales, pris en application de la loi du 20 août 2008.
La présente annexe comprend les informations rendues obligatoires par la loi du 20 août 2008 et codifiée à l'article L.2135-2 du code du travail.
Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est constitué par les appels de cotisations émis.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

GVA

Logiciels informatiques	**1 à 3 ans**
Site Internet	**3 à 5 ans**
Nom Logo	**3, 5 et 10 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Agencements, aménagements, installations	**2, 5 ou 10 ans**
Matériel de bureau et informatique	**3 à 10 ans**
Mobilier	**5 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

GVA

Changements de méthode

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Valorisation de la contribution volontaire

Le syndicat a recensé les temps passés au cours de l'exercice par l'ensemble des élus bénévoles au titre des diverses réunions tenues dans l'année (réunions de Bureau, du Conseil d'Administration, Groupes Techniques de Métier, Commissions plénières, Conseils des Régions,...). Ces temps représentent un total de 361 jours en 2016 (contre 414 jours en 2015). Le coût (salaires + charges sociales) peut être évalué à 135.375 euros (contre 155.250 euros en 2015).

Indemnités de Présidence

En 2016, l'indemnité versée au Président a représenté une charge annuelle de 28.000 euros.

Cotisations

Les cotisations 2016 ont été comptabilisées sur la base des appels facturés, même si ces dernières n'étaient pas encaissées au 31 décembre 2016.

Les cotisations sont appelées suivant un barème basé sur le chiffre d'affaires de l'adhérent, sur lequel un pourcentage est appliqué.
Pour tout nouvel adhérent, la cotisation doit être obligatoirement réglée avant ouverture du dossier. Pour les anciens adhérents, l'appel de renouvellement de la cotisation se fait en ligne et devra être réglé dans les 8 jours. Si cela n'est pas le cas, une procédure de relance est mise en place pouvant aboutir à la radiation du membre.

Ressources de l'année

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	1 943 629
- Reversement de cotisations	- 247 294
+ Subventions reçues	2 469 710
+ Autres produits d'exploitation perçus	107 504
+ Produits financiers perçus	18 011
Total des ressources	4 291 560

GVA

Autres informations

L'article L.2135-2 du code du travail permet aux organisations syndicales tête de périmètre de fournir, en annexe à leurs propres comptes, les comptes de ces personnes morales, ainsi qu'une information sur la nature du lien de contrôle.
Dans la mesure où l'UNEP est tenue d'appliquer les dispositions du L.2135-2 et qu'elle opte pour la méthode B, elle fournit ci-après la liste des personnes morales du périmètre d'ensemble en précisant les informations suivantes :

- Entité concernée : UNEP SERVICES
- nature du contrôle : contrôlée à 100 % par l'UNEP,
- pourcentage d'intérêt : 100%,
- Dernière date de clôture des comptes : 31 décembre 2016,
- résultat comptable au 31/12/2016 : bénéfice de 29.104 euros,
- situation nette comptable (créditrice) au 31/12/2016 : 163.149 euros
- Commissaires aux comptes : cabinet GVA

Les comptes individuels de l'UNEP SERVICES au 31 décembre 2016 (bilan, compte de résultat et annexe) ainsi que le rapport du commissaire aux comptes sont joints aux présents comptes de l'UNEP.

GVA

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial					
Autres	371 422	3 052		374 474	
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 209			3 209	
Installations générales, agencements divers	11 514		7 115	4 399	
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	205 542	19 312	62 943	161 911	
Immobilisations financières	74 742	2 357 000	1 322	2 430 420	
TOTAL	**666 429**	**2 379 364**	**71 380**	**2 974 413**	

Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	197 392	45 342		242 734
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 115	78		3 193
Installations générales, agencements, aménagements divers	9 715	1 799	7 115	4 398
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	167 020	21 531	58 111	130 440
TOTAL	**377 241**	**68 750**	**65 226**	**380 765**

Etat des Provisions

	Montant des provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant des provisions à la fin de l'exercice
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges	2 500	52 500		55 000
Provision pour dépréciations d'actifs				
TOTAL	**2 500**	**52 500**		**55 000**

Les provisions pour risques et charges sont composées d'une part du fonds de solidarité pour 5 K€, et d'autre part du litige relatif aux prestations d'aménagement des locaux du 60 Ter Rue Haxo.

GVA

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	23 420	23 420	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	368 438	368 438	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	22 800	22 800	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 678	1 678	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	186 390	186 390	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 270 121	1 270 121	
Charges constatées d'avance	37 993	37 993	
TOTAL GENERAL	**1 910 840**	**1 910 840**	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	555 014	555 014		
Personnel et comptes rattachés	141 345	141 345		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	426 824	426 824		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	4 155	4 155		
- T.V.A	21 726	21 726		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 620 577	578 479	1 042 098	
Groupe et associés				
Autres dettes	159 438	159 438		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	560 636	560 636		
TOTAL GENERAL	**3 489 715**	**3 489 715**		

GVA

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	**avec lesquelles la société à un lien de participation**	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	2 357 000	2 357 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	87 315	87 315	
Autres créances	0	0	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 608 358	1 608 358	
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

GVA

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	105 872
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 271 799
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**1 377 671**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 557
Dettes fiscales et sociales	224 696
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**298 253**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	37 993	560 636
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**37 993**	**560 636**

Les Produits constatés d'avances concernent : PROVEA pour 545 636 € et les cotisations des écoles pour 15 000 €.

GVA

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Indemnités de fin de carrières (IFC)	350
TOTAL	**350**
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	**NEANT**

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	**NEANT**
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	**NEANT**

GVA

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes	10 000
- Honoraires comptabilisés au titre des services autres que la certification	5 000
TOTAL	**15 000**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
TOTAL	**35**	

GVA

AUTRES INFORMATIONS

Fonds dédiés

1) Au litre de l'accord PROVEA

Au 31 décembre 2016, un produit à recevoir de 545.636 euros (contre 544.016 euros au 31/12/2015) a été constaté dans les comptes au titre des cotisations du 4ème trimestre 2015 à percevoir en 2017. En contrepartie, un produit constaté d'avance a été comptabilisé à hauteur du même montant : en effet, l'accord prévoit que l'UNEP décide de l'utilisation des fonds afin de remplir les objectifs définis dans cet accord (mise en place d'une gestion prévisionnelle des emplois).

Au 31 décembre 2016, des fonds dédiés au titre de PROVEA apparaissent au bilan pour un total de 203.748 euros (contre 426.244 euros en 2015), représentant le solde des actions restant à engager au titre de l'année 2013.

La variation du poste s'analyse comme suit, d'une année à l'autre:

Fonds dédiés au 01/01/2016	426.244 euros
Augmentation des fonds en 2016	0 euros
Repris de l'excédent 2012 des charges PROVEA par rapport aux produits	(103.672) euros
Repris de l'excédent 2013 des charges PROVEA par rapport aux produits	(118.824) euros
Fonds dédiés au 31/12/2016	203.748 euros

2) Au titre de la collecte de la taxe d'apprentissage

A effet du 1er janvier 2004, une convention a été conclue pour une durée de 5 ans entre le Ministère de l'agriculture et l'UNEP, instituant l'habilitation de l'UNEP à collecter et à répartir les versements des entreprises au titre de la taxe d'apprentissage.
Le 11 février 2014, l'habilitation a été renouvelée pour une durée de 5 ans à compter du 1 er janvier 2014.
Vu la loi n°2014-288 du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale, la convention a été dénoncée, et se termine au 31 décembre 2015.

Par ailleurs, 10 % de la collecte pouvait être utilisés à la mise en place d'actions diverses (information, orientation et promotion des métiers auprès des jeunes,...) ; dans la mesure où toutes les actions n'avaient pu être engagées en 2015 (151.537 euros), un montant total de 151.537 euros avait été affecté au compte de bilan intitulé « fonds dédiés » destiné aux actions restant à engager postérieurement à 2015 au titre de la collecte 2015.

L'intégralité des fonds dédiés restant au 31 décembre 2015 ont été utilisés au cours de l'année 2016, et/ou reversés à un autre organisme habilité, montant 52.247,14 €.

GVA

Engagements au titre des indemnités de fin de carrière (I.F.C.)

La convention collective des entreprises du paysage dont dépend le Syndicat prévoit le versement d'indemnités conventionnelles de fin de carrière lors du départ à la retraite de ses salariés. Sur la base des hypothèses ci-dessous, l'évaluation actuarielle des droits passés, effectué sur la base de l'effectif au 31 décembre 2016 s'élève à 350 euros (contre 4.741 euros en 2015).

Les hypothèses de calcul ont été les suivantes

-Age de départ à la retraite des collèges Cadres & non Cadres	65 ans
- Taux de progression des salaires des collèges Cadres & NC	2,0 %
- Hypothèse de taux de rendement du fonds	2,5 %
- Taux de rotation du personnel (moyenne sur 3 ans)	33,33 %
- Taux de charges sociales patronales	40 à 45 %
- Table de mortalité utilisée	TV 88/90

GVA