



UNION NATIONALE DES MISSIONS LOCALES

61, RUE PIERRE CAZENEUVE

31200 TOULOUSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

UNION NATIONALE DES MISSIONS LOCALES

EXERCICE DU 01.01.2013

AU 31.12.2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux adhérents,

- 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 2013, sur :
- le contrôle des comptes annuels de l'association UNION NATIONALE DES MISSIONS LOCALES, 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.

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 de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

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 portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 moral, le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOULOUSE,

Le 18 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SARL DAMIOT MARTINEZ

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. L. Damiot', with a long horizontal stroke extending to the left.

Jean-Luc DAMIOT

Union Nationale des ML
Association
61 rue Pierre Cazeneuve
31200 TOULOUSE

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 43406657700025
NAF (APE) 9411Z
N° Identifiant
Période du 01/01/13
au 31/12/13
Tenue de compte : eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 07/05/14

à 09:22:40

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311212
Capital souscrit non-appelé Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles	7 626.50	7 626.50		535.78
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	7 626.50	7 626.50		535.78
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	51 034.83	41 677.83	9 357.00	9 237.74
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	51 034.83	41 677.83	9 357.00	9 237.74
Immob. corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	6 000.00		6 000.00	6 000.00
Participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	6 000.00		6 000.00	6 000.00
TOTAL I	64 661.33	49 304.33	15 357.00	15 773.52
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	440.24		440.24	
Avances & acomptes versés/com.	440.24		440.24	
Créances	936 973.24		936 973.24	958 635.33
Clients et comptes rattachés	2 440.69		2 440.69	34 331.78
Autres créances	934 532.55		934 532.55	924 303.55
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	690.78		690.78	356 065.25
Actions propres				
Autres titres	690.78		690.78	356 065.25
Disponibilités	472 716.77		472 716.77	530 383.55
Disponibilités	472 716.77		472 716.77	530 383.55
Charges constatées d'avance	17 149.91		17 149.91	28 626.62



Union Nationale des ML
Association
61 rue Pierre Cazeneuve

Bilan actif

N° Siret 43406657700025
NAF (APE) 9411Z
N° Identifiant
Période du 01/01/13
au 31/12/13
Tenue de compte : eur

31200 TOULOUSE

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 07/05/14

à 09:22:41

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311212
Charges constatées d'avance	17 149.91		17 149.91	28 626.62
TOTAL II	1 427 970.94		1 427 970.94	1 873 710.75
Charges à répartir/plus.exerc.(III) Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 492 632.27	49 304.33	1 443 327.94	1 899 484.27



Union Nationale des ML
Association
61 rue Pierre Cazeneuve
31200 TOULOUSE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 43406657700025
NAF (APE) 9411Z
N° Identifiant
Période du 01/01/13
au 31/12/13
Tenue de compte : eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 07/05/14

à 09:22:41

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311212
Capital				
Capital				
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			330 831.50	295 591.69
Report à nouveau			330 831.50	295 591.69
Résultat de l'exercice			31 242.47	35 041.00
Résultat de l'exercice			31 242.47	35 041.00
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Fonds dédiés				
TOTAL I			362 073.97	330 632.69
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques			189 395.00	183 308.00
Provisions pour risques			189 395.00	183 308.00
Provisions pour charges			636 727.63	682 157.19
Provisions pour charges			636 727.63	682 157.19
TOTAL II			826 122.63	865 465.19
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. finan.				



Union Nationale des ML
Association
61 rue Pierre Cazeneuve
31200 TOULOUSE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 43406657700025
NAF (APE) 9411Z
N° Identifiant
Période du 01/01/13
au 31/12/13
Tenue de compte : eur

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 07/05/14

à 09:22:41

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311212
Emprunts & dettes aup. établ. fin.				323 862.53
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Dettes réseau			41 252.48	37 653.63
Notes de frais à régler			41 252.48	37 653.63
Dettes fourniss. & cptes rattachés			40 566.16	178 708.95
Dettes fourniss. & cptes rattachés			40 566.16	178 708.95
Dettes fiscales et sociales			104 753.49	124 881.56
Dettes fiscales et sociales			104 753.49	124 881.56
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			68 559.21	28 279.72
Autres dettes			68 559.21	28 279.72
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL III			255 131.34	693 386.39
Ecarts de conversion passif (IV)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			1 443 327.94	1 889 484.27



Union Nationale des ML Association 61 rue Pierre Cazeneuve 31200 TOULOUSE	Compte de résultat Document fin d'exercice	N° Siret 43406657700025 NAF (APE) 9411Z N° Identifiant Période du 01/01/13 au 31/12/13 Tenue de compte : eur
---	--	---

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 07/05/14

à 09:22:42

Page :

1

Détail des postes	Au 311213	Au 311212
CHARGES D'EXPLOITATION		
Consommation exercice /tiers	589 583.36	701 333.03
Achats matières premières		
Achats autres approvisionnements		
Variation de stocks Mat./approv.		
Autres achats et charges externes	589 583.36	701 333.03
Impôts, taxes et vers. assimilés	49 167.60	32 798.00
Impôts, taxes et vers/ assimilés	49 167.60	32 798.00
Charges du personnel	510 986.75	452 901.73
Salaires et traitements	347 039.41	309 405.09
Charges sociales	163 947.34	143 496.64
Dotations aux amortis. & provisions	134 771.53	157 909.81
Amort. sur immobilisations	5 376.53	4 601.81
Provis. sur immobilisations		
Provis. sur actif circulant		
Provis. pour risque et charges	129 395.00	153 308.00
Autres charges	33.14	
Autres charges	33.14	
TOTAL I	1 284 542.38	1 344 942.57
QUOTE-PART DU PARITARISME SALARIES	354 782.36	284 914.35
Dotations aux fonds du paritarisme	354 782.36	284 914.35
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)	60 283.96	
Sur opérations de gestion	60 283.96	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amort. & provis.		
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)		
Partic. salariés Expansion		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)		
Impôts sur les bénéfices		
Solde créditeur	31 242.47	35 041.00
Bénéfice	31 242.47	35 041.00
TOTAL GENERAL (CHARGES)	1 730 851.17	1 664 897.92



Union Nationale des ML
Association
61 rue Pierre Cazeneuve
31200 TOULOUSE

Compte de résultat

N° Siret 43406657700025
NAF (APE) 9411Z
N° Identifiant
Période du 01/01/13
au 31/12/13
Tenue de compte : eur

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 07/05/14

à 09:22:42

Page :

2

Détail des postes			Au 311213	Au 311212
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			1 540 399.78	1 430 538.62
Ventes de marchandises				
Produits du paritarisme			992 728.58	873 989.58
Cotisations des adhérents			547 671.20	556 549.04
Autres produits d'exploitation (B)			116 691.60	227 257.07
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			-1 326.15	87 500.00
Reprise /prov. & transferts charge			103 133.17	59 306.56
Autres produits			14 884.58	80 450.51
TOTAL (A+B)			1 657 091.38	1 657 795.69
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			1 505.44	7 102.23
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			1 213.39	1 747.91
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			292.05	5 354.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			72 254.35	
Sur opérations de gestion				
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf. de charges			72 254.35	
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			1 730 851.17	1 664 897.92



Annexe aux comptes annuels arrêtés au 31/12/2013

1 Faits caractéristiques de l'exercice :

L'exercice 2013 a été marqué par :

Un tassement de la valeur des cotisations :

La valeur brute des cotisations des adhérents est pour cet exercice de **547 671 €** en diminution de **8 878 €** par rapport à l'exercice précédent.

Le fait générateur du produit est l'appel des cotisations.

L'augmentation du financement du paritarisme :

Le montant total à répartir entre les organisations syndicales du personnel et l'UNML qui était de **873 990 €** en 2012 est en 2013 de **992 729 €**, soit une augmentation de **13,6%**

Le fait générateur du produit est l'encaissement déclaré par l'organisme collecteur UNIFORMATION.

Astradalis

Cette association a été dissoute après que l'opération E-learning a été menée à terme. Le solde des créances de l'Union et des provisions constituées pour couvrir les difficultés de cette association se traduit par un résultat exceptionnel positif de **11 970,39**, pour cet exercice.

L'institut Bertrand SCHWARTZ

L'UNML a contribué au fonctionnement de l'Institut et à sa mission d'étude à hauteur de **80 000 €**. Ces montants permettront à IBS d'exercer son activité dans les années futures. Les sommes engagées par l'Union à ce titre avaient été entièrement provisionnées et n'impactent donc pas le résultat de cet exercice. En outre l'Union a mis à la disposition de cette association une partie de son personnel.

2 Méthode comptable :

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

2 Compléments sur certains postes du bilan :

Les immobilisations sont amorties suivant un mode linéaire

Le matériel de bureau, sur une durée de cinq ans.

Le matériel informatique, sur une durée de trois ans.

Figurent en **immobilisations financières** des cautionnements.



Le poste « reprises sur provisions pour risques et charges » comprend les montants figurant au tableau précédent et concerne les provisions pour risques.

Les « transferts de charges » correspondent à des indemnités de sécurité sociale et de prévoyance, des remboursements de frais de formation.

Les charges et produits exceptionnels retracent la liquidation d'Astradalis dans les comptes de l'UNML.



Les postes de provisions figurant au passif du bilan ont évolué de la façon suivante :

Objet	Montant au 01/01/2013	Diminutions 2013	Augmentations 2013	Montant au 31/12/2013
Frais constitution réseau	8 000,00			8 000,00
Solidarité ASTRADALIS	22 000,00	22 000,00		
Prime exceptionnelle	10 308,00	10 308,00	4,800,00	4 800,00
Autres charges			49 595 ,00	49 595 ,00
Manifestations	20 000,00		30 000,00	50 000,00
Déménagement			5 000,00	5 000,00
Travaux d'études et de recherche	40 000,00	40 000,00		
Création d'un site web	13 000,00	11 000,00		2 000,00
Séminaire nouveau CA			20 000,00	20 000,00
Aide à IBS	40 000,00	40 000,00		
Formation de bénévoles	30 000,00		20 000,00	50 000,00
Total provisions pour risques	183 308,00	123 308,00	129 395,00	189 395,00
Fonds du paritarisme	682 157,19	400 211, , (*)	354 782,36,	636 727,63
Total provisions pour charges	682 157,19	400 211,92 ,	354 782,36	636 727,63

(*) Retraits des organisations syndicales sur les fonds du paritarisme

2 Compléments sur certains postes du compte de résultat :

Le poste « dotations aux provisions pour risques et charges » comprend les montants figurant sur le tableau précédent, à la colonne « Augmentations 2013 »

