

LAURENT ARROUASSE
Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie régionale de Paris

UNETEL – RST

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS -

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27/06/2014

Union Nationale des Entreprises de Télécommunications, de Réseaux et de
Services en Télécommunications (syndicat professionnel)

6 Rue Creveaux - 75116 PARIS

PARIS AUDIT ET CONSEIL
Siège Social 11 bis rue Jean Goujon 75008 PARIS - Tel 01/44/50/55/55 - Fax 01/44/50/55/56
S.A.R.L au capital de 10.000 Euros - RCS PARIS B 402165302 - APE 741 C –
e-mail : info@parisaudit.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 28 mai 2008, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels du syndicat professionnel UNETEL-RST établis en euros 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 le Conseil d'administration du 21 mars 2014.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 / OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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 des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

2 / JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification des appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté 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.

3 / VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 28 mai 2014

Laurent ARROUASSE

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*



Bilan association détaillé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles	837	837			
208000 AUTRES IMMOS.INCORPORELLES	837		837	837	
280800 AMORT AUTRES IMMOS INCORP		837	-837	-837	
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	68 637	64 522	4 115	5 669	- 1 554
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	3 671		3 671	3 671	
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	53 681		53 681	52 324	1 357
218400 MOBILIER	11 285		11 285	11 285	
281810 AMORT.AG.CONS.DIVERS		3 671	-3 671	-3 671	
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		49 611	-49 611	-47 250	- 2 361
281840 AMORT. MOBILIER		11 240	-11 240	-10 690	- 550
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	29 018		29 018	28 602	416
275100 DEPOTS VERSES	29 018		29 018	28 602	416
TOTAL (I)	98 492	65 359	33 133	34 271	- 1 138
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	5 676		5 676	6 523	- 847
411100 ADHERENTS COTISATIONS	5 676		5 676	6 523	- 847
. Autres créances	4 941		4 941	9 800	- 4 859
467400 TICKETS RESTAURANT	4 941		4 941	9 800	- 4 859
Disponibilités	1 244 507		1 244 507	1 163 394	81 113
512100 BANQUE BNP PARIBAS	25 436		25 436	84 288	- 58 852
512200 BNP LIVRET A	82 007		82 007	80 729	1 278
512300 BNP EPARGNE	1 136 799		1 136 799	997 969	138 830
531000 CAISSE	265		265	408	- 143
Charges constatées d'avance	17 811		17 811	15 832	1 979
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 811		17 811	15 832	1 979
TOTAL (II)	1 272 936		1 272 936	1 195 549	77 387
TOTAL ACTIF	1 371 428	65 359	1 306 069	1 229 820	76 249



UNETEL-RST

Bilan association détaillé (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	176 259	176 259	
102400 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	176 259	176 259	
. Réserves	936 924	877 082	59 842
106880 RESERVES DE FONCTIONNEMENT	936 924	877 082	59 842
. Résultat de l'exercice	39 622	59 842	- 20 220
TOTAL (I)	1 152 805	1 113 183	39 622
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	38 628	34 680	3 948
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	38 628	34 680	3 948
Autres	114 635	81 957	32 678
428200 PERS CONGES A PAYER	25 879	24 435	1 444
431000 SECURITE SOCIALE	40 344	39 152	1 192
437100 MORNAY RETRAITE	15 416		15 416
437800 PREVOYANCE GENERALI		1 540	- 1 540
438600 CHARGES SUR CP	16 304	12 218	4 086
447000 TAXE SUR LES SALAIRES	13 043		13 043
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	3 649	4 613	- 964
TOTAL (II)	153 264	116 637	36 627
TOTAL PASSIF	1 306 069	1 229 820	76 249



Compte de résultat association détaillé

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Cotisations	1 235 034	1 245 197	- 10 163	-0,82
756000 COTISATIONS	876 408	872 759	3 649	0,42
756100 ALLOCATION PARITARISME	310 000	295 000	15 000	5,08
756200 PARITARISME OPCALIA (AUVICOM)	48 626	77 438	- 28 812	-37,21
Transfert de charges	151	46	105	228,26
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	151	46	105	228,26
Sous-total des autres produits d'exploitation	1 235 186	1 245 243	- 10 057	-0,81
Total des produits d'exploitation (I)	1 235 186	1 245 243	- 10 057	-0,81
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	10 109	14 824	- 4 715	-31,81
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	10 109	14 824	- 4 715	-31,81
Total des produits financiers (II)	10 109	14 824	- 4 715	-31,81
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	840	7 774	- 6 934	-89,19
778800 EXCEPT AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	840	7 774	- 6 934	-89,19
Total des produits exceptionnels (III)	840	7 774	- 6 934	-89,19
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	1 246 134	1 267 841	- 21 707	-1,71
TOTAL GENERAL	1 246 134	1 267 841	- 21 707	-1,71
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	23 774	43 464	- 19 690	-45,30
606100 ACHATS FOURN.NON STOCK.(ENERGIE EAU)	1 108	1 018	90	8,84
606400 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	22 666	42 447	- 19 781	-46,60
Services extérieurs	182 685	184 845	- 2 160	-1,17
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	6 439	11 740	- 5 301	-45,15
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	3 334	3 734	- 400	-10,71
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	121 954	119 254	2 700	2,26
613201 LOYER PARKING	6 345	6 205	140	2,26
613501 LOCATION SALLES	14 017	13 192	825	6,25
615210 ENTRETIEN GENERAL	16 624	16 159	465	2,88
615600 MAINTENANCE	4 608	4 841	- 233	-4,81
616100 ASSUR MULTIRISQUES	2 209	2 565	- 356	-13,88
616200 ASSUR MANDATAIRES SOCIAUX	1 847	1 847		0,00
618300 ABON+DOCUMENTATION TECHNIQUE	5 308	5 309	- 1	-0,02
Autres services extérieurs	531 070	533 114	- 2 044	-0,38
622600 HONORAIRES EXP COMPTABLE	8 826	8 826		0,00
622601 HONORAIRES CAC	11 386	11 527	- 141	-1,22
622620 CONSULTANTS	74 086	66 767	7 319	10,96
623300 FOIRES ET EXPOSITION	9 745	16 651	- 6 906	-41,47
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	1 125	559	566	101,25
623800 POURBOIRES DONS COURANTS	250	220	30	13,64
625100 PARKINGS TAXIS SNCF AVION	1 170	1 019	151	14,82
625600 MISSIONS RECEPTIONS	6 670	23 940	- 17 270	-72,14
625602 FRAIS L.BERTHONNEAU	270	378	- 108	-28,57
626100 TELEPHONE	6 910	7 215	- 305	-4,23
626200 AFFRANCHIS. COURSIERS	5 988	6 785	- 797	-11,75
626300 INTERNET ET HEBERGEMENT	15 059	6 686	8 373	125,23
627100 COMMISSIONS BNP	526	517	9	1,74
628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	1 741	2 120	- 379	-17,88
628200 COTISATION MEDEF	386 264	376 194	10 070	2,68
628800 INDEMNITES REPRESENTANTS SYNDICAUX	1 054	3 708	- 2 654	-71,57

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Impôts, taxes et versements assimilés	36 001	31 929	4 072	12,75
631100 IMPOTS TAXE SUR LES SALAIRES	30 370	26 242	4 128	15,73
631300 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	1 680	1 911	- 231	-12,09
637800 IMPOTS TAXES BUREAUX	3 951	3 776	175	4,63
Salaires et traitements	280 896	270 355	10 541	3,90
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	278 186	269 376	8 810	3,27
641200 PERS CONGES PAYES	1 444	-153	1 597	N/S
641400 CARTES ORANGES	1 172	1 132	40	3,53
641700 AVANTAGES EN NATURE	94	94	94	N/S
Charges sociales	145 673	134 771	10 902	8,09
645100 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	75 282	71 543	3 739	5,23
645200 PERS COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 028	3 356	672	20,02
645210 PERS. COTISATIONS PREVOYANCE	3 500	3 314	186	5,61
645300 PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	27 293	26 402	891	3,37
645350 LA MONDIALE RET SUP	13 941	13 496	445	3,30
645400 PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	11 966	11 583	383	3,31
645800 CHARGES SUR CP	4 086	-76	4 162	N/S
645810 TICKETS RESTAURANTS	4 880	4 483	397	8,86
647500 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	696	670	26	3,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 377	4 423	- 1 046	-23,65
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES		681	- 681	-100
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	3 377	3 742	- 365	-9,75
Total des charges d'exploitation (I)	1 203 475	1 202 902	573	0,05
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	2 119	5 097	- 2 978	-58,43
668000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	2 119	5 097	- 2 978	-58,43
Total des charges financières (III)	2 119	5 097	- 2 978	-58,43
Charges exceptionnelles				
Sur opérations en capital	250		250	N/S
675200 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES CORPORELS	250		250	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi	668		668	N/S
687100 DOT AMORT EXCEPT IMMOBILISATIONS	668		668	N/S
Total des charges exceptionnelles (III)	918		918	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	1 206 512	1 207 999	- 1 487	-0,12
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	39 622	59 842	- 20 220	-33,79
TOTAL GENERAL	1 246 134	1 267 841	- 21 707	-1,71



Annexes**UNETEL RST****ANNEXE**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 306 068,75 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 39 621,85 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/02/2014 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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.

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 : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

UNETEL RST

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 98 492 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	837			837
Immobilisations corporelles	67 280	2 741	1 384	68 637
Immobilisations financières	28 602	416		29 018
TOTAL	96 719	3 157	1 384	98 492

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 65 359 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	837			837
Immobilisations corporelles	61 611	4 045	1 134	64 522
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	62 448	4 045	1 134	65 359

3.1.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Autres immos.incorporelles	837	837	0	1 ans
Instal./agenc.divers	3 671	3 671	0	5 ans
Mat.bureau & informatique	53 681	49 611	4 070	de 3 à 4 ans
Mobilier	11 285	11 240	45	de 3 à 5 ans
TOTAL	69 475	65 359	4 115	

3.2 - Etat des créances = 57 446 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	29 018		29 018
Actif circulant & charges d'avance	28 428	28 428	
TOTAL	57 446	28 428	29 018

UNETEL RST

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Charges constatées d'avance = 17 811 E

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

UNETEL RST

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 153 264 E**

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				
Fournisseurs	38 628	38 628		
Dettes fiscales & sociales	114 635	114 635		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	153 264	153 264		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 84 461 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	38 628
Dettes fiscales & sociales	45 832
Autres dettes	
TOTAL	84 461

4.3 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Les indemnités de fin de carrière calculées selon la méthode prospective pour les quatre salariés sont estimées à 71 245,33 euros.

Les droit individuels à la formation représentent au 31/12/2013 : 480 heures.

UNETEL RST**ANNEXE**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Autres Informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Le compte de produits exceptionnels correspond au remboursement de l'assurance sur le portable détruit.

UNETEL RST**ANNEXE**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	0

UNETEL RST

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 17 811 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	17 811
TOTAL	17 811

8.2 - Charges à payer = 84 461 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	38 628
Fourn factures non parvenues.(408100)	38 628
Dettes fiscales et sociales :	45 832
Pers congés à payer(428200)	25 879
Charges sur cp(438600)	16 304
Etat autres charges à payer(448600)	3 649
TOTAL	84 461