Laure-France TIMAR-SCHUBERT
Commissaire aux Comptes
12 rue Victor Massé
75009 - PARIS

UNIDIS
23-25 rue d'Aumale – 75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2015

Laure-France Timar-Schubert
12 rue Victor Massé
75009 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2015)

UNION INTER- SECTEURS PAPIERS CARTONS POUR LE DIALOGUE ET L'INGENIERIE SOCIALE - UNIDIS
23-25 rue d'Aumale
75009 PARIS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale tenue en date du 7 décembre 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de **l'UNION INTER- SECTEURS PAPIERS CARTONS POUR LE DIALOGUE ET L'INGENIERIE SOCIALE - UNIDIS** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

I - 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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés 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 de l'Association 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

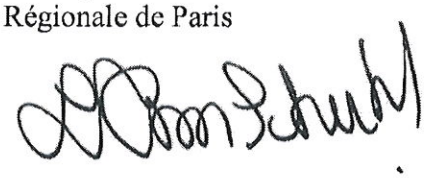
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel, 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 financier du Conseil d'Administration.

Paris, le 16 mai 2016

Le Commissaire aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Paris



L.-F. Timar-Schubert

UNIDIS 23/25, rue d'Aumale 75009 PARIS	**Bilan actif** **Document fin d'exercice**	**N° Siret** 78435769100020 **NAF (APE)** 911A **N° Identifiant** **Période du** 01/01/15 **au** 31/12/15 Tenue de compte : Eur

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311214
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	**61 038,28 €**	**41 670,26 €**	**19 368,02 €**	**24 821,41 €**
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	61 038,28 €	41 670,26 €	19 368,02 €	24 821,41 €
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	**25 528,50 €**		**25 528,50 €**	**125 528,50 €**
Participations selon mise en équi.				
Autres participations	25 528,50 €		25 528,50 €	25 528,50 €
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				100 000,00 €
TOTAL I	**86 566,78 €**	**41 670,26 €**	**44 896,52 €**	**150 349,91 €**
ACTIF CIRCULANT				
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.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	**211 274,85 €**		**211 274,85 €**	**158 359,50 €**
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	211 274,85 €		211 274,85 €	158 359,50 €
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	**323 608,72 €**		**323 608,72 €**	**637 547,13 €**
Valeurs mobilières de placement	310 868,25 €		310 868,25 €	623 264,72 €
Disponibilités	12 740,47 €		12 740,47 €	14 282,41 €
Charges constatées d'avance	**5 204,78 €**		**5 204,78 €**	**16 051,30 €**
Charges constatées d'avance	5 204,78 €		5 204,78 €	16 051,30 €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311214
TOTAL II	**540 088,35 €**		**540 088,35 €**	**811 957,93 €**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations (III)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (IV)				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à IV)	**626 655,13 €**	**41 670,26 €**	**584 984,87 €**	**962 307,84 €**

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311214
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres			**433 738,92 €**	**386 544,62 €**
Fonds assoc.sans droit de reprise				
Réserves			386 544,62 €	423 509,12 €
Repot à nouveau				
Résultat de l'exercice			47 194,30 €	-36 964,50 €
Autres fonds associatifs				
Subventions d'investissement				
Fonds assoc.avec droit de reprise				
Provisions réglementées				
Fonds dédiés				
TOTAL (I)			**433 738,92 €**	**386 544,62 €**
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			**21 627,00 €**	**232 619,00 €**
Provisions pour risques			21 627,00 €	232 619,00 €
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subv.de fonction.				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (II)			**21 627,00 €**	**232 619,00 €**
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			**26 420,41 €**	**10 594,12 €**
Dettes fourniss. & cptes rattachés			26 420,41 €	10 594,12 €
Dettes fiscales et sociales			**103 198,54 €**	**81 586,73 €**
Dettes fiscales et sociales			103 198,54 €	81 586,73 €
Dettes sur immo. et cptes rattachés				

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311214
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				**250 963,37 €**
Produits constatés d'avance				250 963,37 €
TOTAL (III)			**129 618,95 €**	**343 144,22 €**
Ecarts de conversion passif (IV)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à IV)			**584 984,87 €**	**962 307,84 €**

UNIDIS 23/25, rue d'Aumale 75009 PARIS	**Compte de résultat** **Document fin d'exercice**	**N° Siret** 78435769100020 **NAF (APE)** 911A **N° Identifiant** **Période du** 01/01/15 **au** 31/12/15 Tenue de compte : Eur

Détail des postes			Au 311215	Au 311214
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			**249 346,85 €**	**210 080,98 €**
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			249 346,85 €	210 080,98 €
Impôts, taxes et vers. assimilés			**3 100,00 €**	**24 931,05 €**
Impôts, taxes et vers/ assimilés			3 100,00 €	24 931,05 €
Charges du personnel			**754 901,69 €**	**452 779,30 €**
Salaires et traitements			498 771,85 €	288 803,25 €
Charges sociales			256 129,84 €	163 976,05 €
Dotations aux amortis. & provisions			**12 297,39 €**	**12 139,72 €**
Amort. sur immobilisations			5 453,39 €	5 699,72 €
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges			6 844,00 €	6 440,00 €
Dotation en fonds dédié				
Autres charges				
Autres charges				
TOTAL I			**1 019 645,93 €**	**699 931,05 €**
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)				**85,85 €**
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				85,85 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			**1 520,00 €**	**900,00 €**
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital			1 520,00 €	900,00 €
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			**47 194,30 €**	
Bénéfice			47 194,30 €	
TOTAL GENERAL (CHARGES)			**1 068 360,23 €**	**700 916,90 €**

Détail des postes			Au 311215	Au 311214
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			**532 461,61 €**	**458 066,14 €**
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			532 461,61 €	458 066,14 €
Autres produits d'exploitation (B)			**305 380,22 €**	**173 374,98 €**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			68 412,44 €	1 746,16 €
Reprise /prov. & transferts charge			236 967,78 €	171 628,82 €
Autres produits				
TOTAL (A+B)			**837 841,83 €**	**631 441,12 €**
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			**12 682,40 €**	**32 361,28 €**
De participations			120,00 €	15 472,08 €
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			12 562,40 €	16 889,20 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			**217 836,00 €**	**150,00 €**
Sur opérations de gestion				150,00 €
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges			217 836,00 €	
Solde débiteur				**36 964,50 €**
Perte				36 964,50 €
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			**1 068 360,23 €**	**700 916,90 €**

UNIDIS

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2015

Montants exprimés en Euros

UNIDIS
23-25, rue d'Aumale
75009 PARIS
Ce rapport contient 7 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.1.1	Présentation des comptes	1
1.1.2	Méthode générale	1
1.1.3	Faits marquants	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations corporelles	2
2.1.4	Immobilisations financières	3
2.1.5	Créances	4
2.1.6	Produits à recevoir	4
2.1.7	Charges constatées d'avances	4
2.1.8	Produits constatés d'avance	4
2.1.9	Valeurs mobilières de placement	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Fonds dédiés	5
2.2.3	Provisions pour risques et charges	5
2.2.4	Etat des dettes	6
2.2.5	Charges à payer	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	7

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.1.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

1.1.3 Faits marquants

Restitution d'une subvention de 159 600€ attribuée par la Région Ile de France en 2014

Reprise de la provision pour indemnité de 178 666€ et apurement des fonds bloqués d'un montant de 150 000€ dans le cadre du versement de l'indemnité de départ d'un salarié.

Reprise en produits exceptionnels de fonds AG3+ antérieurement perçus à hauteur de 68 412€.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-		-	
Immobilisations corporelles	61 038			61 038
Immobilisations financières	125 529	-	100 000	25 529
TOTAL	186 567		100 000	86 567

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-		-	
Immobilisations corporelles	36 216	5 453	-	41 670
Immoilisations financières				-
TOTAL	36 216	5 453		41 670

2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Installation, agencements, aménagements	-	
Matériel et mobilier	-	
Matériel informatique	-	

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations, agencements, aménagements	Linéaire	3 à 9 ans
Matériel et mobilier bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	25 529
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres	
Dépôts et cautionnements	
Prêts	

2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	211 275	211 275	
Charges constatées d'avance	5 205	5 205	
TOTAL	216 480	216 480	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.6 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont de 211 275 € et correspondent pour 9 885 € à des cotisations à recevoir et pour 201 390 € à des participations ou remboursements des fonds de financement du paritarisme.

2.1.7 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance sont de 5 205 € et sont des charges d'exploitation.

2.1.8 Produits constatées d'avances

Compte à néant au 31 décembre 2015 ; après reprise d'une part un montant de 91 363€ lié à une action en cours prise en charge par le fonds AG3+ et restitution de la somme de 159 600 € représentant les 80 % de la subvention RH-Partagé.

2.1.9 Valeurs mobilières de placement

La valeur comptable des titres de placement correspond à leur valeur vénale au 29 décembre 2015.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds de réserve	423 509	-	36 965	386 545
Résultat de l'exercice	- 36 965	84 159	-	47 195
Total	386 545	84 159	36 965	433 739

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Libellé	Solde au début de l'exercice	Dotation	Reprise	Solde à la fin de l'exercice
Provision IDR	53 953	6 844	39 170	21 627
Provisions pour risques	178 666	-	178 666	-
Provision créances douteuses	-		-	-
Total	232 619	6 844	217 836	21 627

2.2.3 Etat des dettes

Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 420	26 420		
Dettes fiscales et sociales	103 199	103 199		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	129 619	129 619	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4 Charges à payer

	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	26 420
Dettes fiscales et sociales	103 199

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Cotisations	474 520
Prestations remboursement	57 941
Transferts de charges	236 968
Produits exceptionnels	68 412
Total	**837 842**

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
- Cadres	4
- Agents de maitrise	
- Employés	1
TOTAL	5