

**UNION DES TRANSPORTS
PUBLICS**

Syndicat Professionnel

Siège social : 17, rue d'Anjou
75008 PARIS



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015



SOFREC ASSOCIES FRANCILIENS

Commissaires aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Mesdames, Messieurs les adhérents du Syndicat professionnel,

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 2015, sur :

- Le contrôle des comptes annuels du Syndicat Professionnel « UNION DES TRANSPORTS PUBLICS », 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.

1. 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après,

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 la société à la fin de cet exercice.

SOFREC ASSOCIES FRANCILIENS

Commissaires aux comptes

2. Justifications 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- Les règles et méthodes comptables fournies dans les notes de l'annexe des comptes annuels,
- L'enregistrement et la comptabilisation des ressources,
- Les changements d'estimation portant sur les hypothèses retenues pour la valorisation des Indemnités Fin de Carrière fournies dans les notes de l'annexe des comptes annuels.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la manière dont les différents points indiqués ont été présentés dans les comptes annuels.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris,
Le 17 avril 2016

Pour la société SOFREC

Laurent RIOUX
Commissaire aux Comptes

PJ : Bilan, compte de résultat et annexe au 31 Décembre 2015



Union des Transports Publics et Ferroviaires
Exercice Clos le 31 décembre 2015

UNION DES TRANSPORTS PUBLICS ET FERROVIAIRES

COMPTES ANNUELS 31-12-2015

pour identification

Commissaire aux Comptes

BILAN



ACTIF	31/12/15		31/12/14		PASSIF	31/12/15	31/12/14
	Brut	Amort.	Net	Net		12 Mois	12 Mois
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					FONDS ASSOCIATIF		
Logiciels	17 718,29	10 945,48	6 772,81	7 359,87	Réserve générale	4 893 979,09	4 585 009,93
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					Report à nouveau	31 357,15	31 357,15
Constructions	6 231 067,76	861 383,72	5 369 684,04	5 593 023,87	Résultat de l'exercice	558 053,57	308 969,16
Installations techniques matériels et outillages	6 043 993,48	760 714,76	5 283 278,72	5 499 218,21	TOTAL (I)	5 483 389,81	4 925 336,24
Autres immobilisations corporelles	9 073,84	5 969,15	3 104,69	3 845,78	(II)	110 592,37	102 928,37
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					(III)		
	1 78 000,44	94 699,81	83 300,63	89 959,88	PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
	900,00		900,00	864,00	FONDS DEBIES / SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	6 249 686,05	872 329,20	5 377 356,85	5 601 247,74	TOTAL FONDS PROPRES (I + II + III)	5 593 982,18	5 028 264,61
CREANCES					DETTES		
Acomptes fournisseurs	346 454,39		346 454,39	473 781,62	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 768 277,39	1 889 144,17
Clients et comptes rattachés	45 749,00		45 749,00	21 694,20	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 102 333,08	1 174 278,99
Autres créances	569,55		569,55	150 040,43	Dettes fiscales et sociales	167 703,64	187 797,37
Comptes courants GIE	82 092,21		82 092,21	87 171,96	Autres dettes	461 731,91	519 371,81
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						36 508,76	7 695,00
DISPONIBILITES	1 549 779,47		1 549 779,47	789 967,05	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	88 668,86		88 668,86	52 412,37	TOTAL DETTES ET ASSIMILES (IV)	3 768 277,99	1 889 144,17
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 984 902,72		1 984 902,72	1 316 161,04	TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)	7 362 259,57	6 917 403,78
TOTAL ACTIF (I + II)	8 234 588,77	872 329,20	7 362 259,57	6 917 408,78			

Pour identification
Commissaire aux Comptes



COMPTES DE RESULTAT

	31/12/15 12 Mois	31/12/14 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations des adhérents TU/TI	2 698 080,00	2 618 486,00
Cotisations des membres associés	72 275,00	75 850,00
Cotisations des adhérents ferroviaires	1 349 800,00	878 300,00
Cotisations des adhérents infrastructures ferroviaires	30 000,00	17 850,00
Cotisations des membres partenaires	10 400,00	25 500,00
Inscription bus d'or		
Vente des publications UTP	12 726,09	16 517,25
Recettes Salon - Bus d'Or		55 620,00
Recettes Revue		
Subventions		63 939,41
Reprises provisions		221 573,00
Produits divers / transfert de charges	127 757,46	328 570,94
TOTAL	(I) 4 301 038,55	4 302 206,60
CHARGES D'EXPLOITATION		
Dépenses - Fonctionnement général	1 012 632,31	1 125 025,94
Frais généraux (b)	604 311,38	538 087,54
Frais d'édition des Publications UTP	135 352,67	153 619,99
Etudes / Conseils	92 686,54	281 951,17
Actions de communication	180 281,72	151 367,24
Dépenses - Revue		
Dépenses - Salon/GIE/Bus d'or	30 152,29	105 305,11
Impôts, taxes et versements assimilés	220 587,80	203 045,38
Salaires et traitements	1 600 848,45	1 706 474,34
Charges sociales	730 597,43	800 309,24
Autres charges de gestion courante	11 706,16	2 039,64
Dotations aux amortissements des immobilisations	314 808,40	306 372,12
Dotations aux provisions pour risques et charges	7 664,00	30 625,00
TOTAL	(II) 3 928 996,84	4 279 196,77
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	372 041,71	23 009,83
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
Produits participations - GIE (d)	193 387,32	371 059,09
Autres intérêts et produits assimilés	13 988,75	8 891,89
TOTAL	(III) 207 376,07	379 950,98
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	38 811,21	41 212,91
TOTAL	(IV) 38 811,21	41 212,91
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	168 564,86	338 738,07
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	540 606,57	361 747,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	17 262,35	
Sur exercices antérieurs (a)	273,65	6 790,98
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Reprise sur provisions		
TOTAL	(V) 17 536,00	6 790,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	89,00	37 439,35
Sur exercices antérieurs (c)		
VNC éléments actifs cédés		
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnelles		22 130,37
TOTAL	(VI) 89,00	59 569,72
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	17 447,00	-52 778,74
Engagements à réaliser sur subventions attribuées	(VII)	
Impôts sur les bénéfices	(VIII)	
Sous -Total PRODUITS (I + III + V)	4 525 950,62	4 688 948,56
Sous -Total CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 967 897,05	4 379 979,40
5 - RESULTAT (Produits - Charges)	558 053,57	308 969,16
(a) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	273,65	6 790,98
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier redevances sur crédit-bail immobilier	31 424,48	31 678,72
(c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(d) Dont produits concernant des entreprises liées	190 218,72	366 257,39
(e) Dont intérêts concernant des entreprises liées	3 168,60	4 801,20
(f) Valeurs brutes des immobilisations cédées		
(g) Amortissement des immobilisations cédées		

Pour identification

Commissaire aux Comptes



Union des Transports Publics et Ferroviaires
Exercice Clos le 31 décembre 2015

ANNEXE

Pour identification
Commissaire aux Comptes



LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2015

Les faits marquants de l'exercice 2015 sont les suivants :

- Le résultat d'exploitation 2015 est en progression sensible par rapport à 2014 (+349 k€).

Il s'explique par une progression des recettes d'exploitation, notamment des cotisations des adhérents ferroviaires, en raison de l'augmentation importante décidée par le CA afin de faire face à la croissance des missions pour le secteur ferroviaire en application de la loi du 4 août 2014 (négociation de la convention collective ferroviaire) et de l'adhésion d'une nouvelle entreprise ferroviaire (Thalys),

Cette progression des cotisations a permis de ne pas solliciter les Entreprises ferroviaires pour la réalisation d'études spécifiques comme cela avait été le cas en 2014 pour les études sur les incidences des règles d'organisation du travail et sur les enjeux d'un système billettique intégré au niveau européen.

Dans le même temps les dépenses d'exploitation ont été maîtrisées et ont progressé moins que prévu du fait :

- d'un report en 2016 d'un recrutement prévu dès 2015, de départs, notamment en congés maternité, non remplacés.
- du report en 2016 d'une étude envisagée en 2015.

L'augmentation sensible des dépenses de partenariat et de cotisations extérieures correspond aux effets des décisions prises par le Conseil d'Administration pour le soutien apporté à l'association Qualité Mobilité et pour l'adhésion de l'UTP à la Médiation Tourisme Voyages. Cette adhésion permet aux adhérents de l'UTP, signataires de la charte MTV, de répondre au 1^{er} janvier 2016 à leurs nouvelles obligations légales, sans charges fixes pour eux, autres que d'éventuels frais de dossier liés aux litiges qui seraient portés auprès de la MTV par des voyageurs mécontents du traitement donné à leurs réclamations.

- Le résultat financier est en baisse du fait des résultats 2014 du GIE Transports Publics moindres en année paire (salon européen de la mobilité 2014) qu'en année impaire (rencontres nationales du Transport public organisées en province).
- Le résultat exceptionnel est positif du fait du règlement, dans un sens favorable pour l'UTP, du litige avec le nouvel acquéreur, relatif aux fenêtres des anciens locaux de l'UTP rue d'Aumale.

pour identification
Commissaire aux Comptes



METHODES D ' EVALUATION

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels, retenus pour l'exercice 2015 n'ont pas été modifiées.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Logiciels : 3 ans
- Immeuble à usage de bureaux : 25 ans
- Agencement et installations : 10 ans à l'exception des moquettes 5 ans
- Installations techniques : 10 ans
- Matériel informatique : matériels anciens amortissement conservé à 5 ans ;
nouveaux matériels : 3 ans
- Mobilier de bureaux : 10 ans



CHANGEMENTS D'ESTIMATION

Changements comptables :

- Les hypothèses retenues pour la valorisation des IFC au 31/12/2015 ont été mises à jour.

Les hypothèses actuellement retenues sont les suivantes :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans, 62 ans pour les salariés nés en 1954 et 63 ans pour les salariés nés en 1955.
 - Taux d'actualisation : 2.5 % inflation comprise
 - Taux de charges patronales : 57% pour les employés et 59 % pour les cadres.
 - Augmentation annuelle des salaires : 1,50 % constant pour ensemble des salariés
-
- Les chèques cadeaux aux salariés passés en 2014 en dons (compte 6238000) sont comptabilisés en 2015 en versement aux œuvres sociales (compte 6474000)



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2015
--

	Valeur Brute au début	Augmentations	Diminutions	Valeur Brute à la fin
FONDS ASSOCIATIF				
Réserve générale	4 585 009,93	392 535,01	83 565,85	4 893 979,09
Report à nouveau	31 357,15			31 357,15
Résultat de l'exercice N-1	308 969,16	83 565,85	392 535,01	
Résultat de l'exercice N				
TOTAL FONDS ASSOCIATIF	4 925 336,24	476 100,86	476 100,86	4 925 336,24

PROVISIONS 2015

	Montant au début	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Montant à la fin
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	102 928,37	7 664,00		110 592,37
Provisions pour risques	22 130,37			22 130,37
Provisions pour engagements de retraite	80 798,00	7 664,00		88 462,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL	102 928,37	7 664,00		110 592,37

Commissaire aux Comptes



IMMOBILISATIONS 2015				
ACTIF IMMOBILISE	Valeur Brute 31/12/2014	Acquisitions	Cessions hors service	Valeur Brute 31/12/2015
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	14 194,46	3 523,83	0,00	17 718,29
Total	14 194,46	3 523,83	0,00	17 718,29
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions sur sol propre	5 425 384,09	0,00	0,00	5 425 384,09
Installations générales, agencements et aménagements	557 981,37	60 628,02	0,00	618 609,39
Installations techniques, matériels et outillages industriels	7 286,73	1 787,11	0,00	9 073,84
Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 629,64	17 013,49	0,00	116 643,13
Mobilier	53 428,25	7 929,06	0,00	61 357,31
Total	6 143 710,08	87 357,68	0,00	6 231 067,76
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres titres immobilisés	864,00	36,00	0,00	900,00
Total	864,00	36,00	0,00	900,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 158 768,54	90 917,51	0,00	6 249 686,05

AMORTISSEMENTS 2015				
AMORTISSEMENTS	Cumul amortissement 31/12/14	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Cumul amortissement 31/12/15
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	6 834,59	4 110,89	0,00	10 945,48
Total	6 834,59	4 110,89	0,00	10 945,48
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions sur sol propre	403 286,88	217 015,36	0,00	620 302,24
Installations générales, agencements et aménagements	80 860,37	59 552,15	0,00	140 412,52
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 440,95	2 528,20	0,00	5 969,15
Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 824,46	25 632,52	0,00	81 456,98
Mobilier	7 273,55	5 969,28	0,00	13 242,83
Total	550 686,21	310 697,51	0,00	861 383,72
TOTAL AMORTISSEMENTS	557 520,80	314 808,40	0,00	872 329,20

VENTILATION DES DOTATIONS 2015					
	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amortissement dérogatoire	
	linéaire	dégressif	Exceptionnel	dotations	reprises
Logiciels	4 110,89	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 110,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions sur sol propre	217 015,36	0	0	0	0
Installations générales, agencements et aménagements	59 552,15	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 528,20	0	0	0	0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 632,52	0	0	0	0
Mobilier	5 969,28	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	310 697,51	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	314 808,40	0,00	0,00	0,00	0,00



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES 2015

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Acomptes fournisseurs	45 749,00	45 749,00	
Clients et comptes rattachés	569,55	569,55	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 898,03	27 898,03	
Taxe sur les salaires			
Débiteurs divers	54 194,18	54 194,18	
Compte courant GIE	218 043,63	218 043,63	
Charges constatées d'avance	88 668,86	88 668,86	
TOTAL	435 123,25	435 123,25	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	1 102 333,08	74 430,55	412 531,59	615 370,94
Fournisseurs et comptes rattachés	167 703,64	167 703,64		
Dettes fiscales et sociales	461 731,91	461 731,91		
Autres dettes	36 508,76	36 508,76		
TOTAL	1 768 277,39	740 374,86	412 531,59	615 370,94

Pour identification
Commissaire aux Comptes



DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES 2015
--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	31/12/15
Sur opération de gestion	
Sur exercices antérieurs	89,00
Dotation pour risques charges exceptionnelles	
TOTAL	89,00

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS 2015

PRODUITS EXCEPTIONNELS	31/12/15
Sur opération de gestion	17 262,35
Sur exercices antérieurs	273,65
Reprise de provision pour risques et charges	0,00
TOTAL	17 536,00

Pour identification
Commissaire aux Comptes