



COMPTES ANNUELS ARRÊTES AU 31 DECEMBRE 2015

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

UNICEM

3, Rue Alfred Roll
75 017 PARIS

UNICEM

3, Rue Alfred Roll

75 017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Aux membres du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'UNICEM, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Union Nationale des Industries de Carrières et Matériaux de Construction (UNICEM) tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Commission Financière.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur les 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 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'Union à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe page 4 paragraphe « Autres Informations ». Il est noté que le résultat de l'UNICEM (dite UNION) ne constate aucune provision au titre d'une créance de 1 436 K€ détenue auprès d'une association périphérique, malgré que celle-ci ait des fonds associatifs dégradés. La restructuration en cours de cette association explique la position retenue par l'UNICEM.

2. JUSTIFICATIONS 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 :

- Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Union, nous avons été conduit à examiner les principes comptables tels que décrits dans l'annexe et la cohérence des comptes.

Cette appréciation ainsi portée s'inscrit 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 sans réserves, exprimée dans la première partie de ce rapport.

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

Fait à Paris, le 3 juin 2016
En deux exemplaires originaux

AUDIT GESTION FINANCE
Société de Commissariat aux Comptes
Représentée par
Catherine SALMON

UNICEM UNION

3, rue Alfred Roll

75017 PARIS

Comptes annuels au 31 décembre 2015

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>
ACTIF IMMOBILISE				
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels...	728 286	640 417	87 868	119 856
Fonds commercial				
autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
Terrains	1 203 632		1 203 632	1 203 632
Constructions	8 901 540	8 393 121	508 419	717 653
Installations techniques, matériel, outillage	10 073 905	9 970 426	103 479	158 219
immobilisations grevées de droits				
Autres immobilisations corporelles	7 228 264	5 923 619	1 304 645	1 173 994
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				12 182
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>				
Participations	7 622		7 622	7 622
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	633 660		633 660	353 495
Autres immobilisations financières	26 076		26 076	25 676
ACTIF IMMOBILISE	28 802 986	24 927 584	3 875 402	3 772 329
ACTIF CIRCULANT				
<i>STOCKS ET EN-COURS</i>				
Matières premières, approvisionnements	12 374		12 374	12 527
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 123		8 123	13 311
<i>CREANCES D'EXPLOITATION</i>				
Créances usagers et comptes rattachés	2 563 047	43 881	2 519 167	2 739 618
Autres créances	1 503 336		1 503 336	541 582
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>DIVERS</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 266 414		5 266 414	5 944 319
Charges constatées d'avance	59 004		59 004	56 895
ACTIF CIRCULANT	9 412 297	43 881	9 368 417	9 308 253
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	38 215 283	24 971 464	13 243 819	13 080 582

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise <i>dont legs et dons avec contrepartie d'actifs immo. subv. d'invest.</i>	766 534	865 822
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 880 537	1 784 580
Autres réserves	1 809	1 809
Report à nouveau	242 744	277 527
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	175 233	(34 783)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 311 519	1 340 630
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (Commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	4 378 376	4 235 585
PROVISIONS		
Provisions pour risques	88 500	157 000
Provisions pour charges	1 715 894	1 731 375
PROVISIONS	1 804 394	1 888 375
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	152 139	210 472
Emprunts et dettes financières divers	2 330 553	2 188 728
Avances et acomptes reçus sur commandes	877	713
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 147 992	733 237
Dettes fiscales et sociales	2 881 535	3 088 347
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 272
Autres dettes	490 139	670 507
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	57 815	59 345
DETTES	7 061 050	6 956 622
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	13 243 819	13 080 582

Résultat de l'exercice en centimes

175 232,64

Total du bilan en centimes

13 243 819,08

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	123		123	455
Production vendue de services	1 520 238		1 520 238	1 431 149
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 520 361		1 520 361	1 431 604
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 320 980	5 266 779
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 853 256	3 719 910
Autres produits			3 214 598	3 281 442
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 909 194	13 699 735
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			729	(3 818)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 515 740	4 326 099
Impôts, taxes et versements assimilés			621 684	640 090
Salaires et traitements			5 484 248	5 430 237
Charges sociales			2 636 905	2 648 368
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			478 398	529 450
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 060	19 124
Dotations aux provisions			185 649	447 246
Autres charges			86 797	48 433
CHARGES D'EXPLOITATION			14 040 210	14 085 229
RESULTAT D'EXPLOITATION			(131 016)	(385 495)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			(158)	
Autres intérêts et produits assimilés			53 120	68 896
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			52 962	68 896
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			69	56
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			69	56
RESULTAT FINANCIER			52 893	68 840
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(78 123)	(316 655)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>31/12/2014</i>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 683	20 680
Produits exceptionnels sur opérations en capital	347 139	363 612
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	350 822	384 292
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 230	29 287
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 488	56 599
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	84 717	85 886
RESULTAT EXCEPTIONNEL	266 105	298 407
Impôts sur les bénéfices	12 749	16 535
TOTAL DES PRODUITS	14 312 978	14 152 923
TOTAL DES CHARGES	14 137 745	14 187 706
BENEFICE OU PERTE	175 233	(34 783)

A N N E X E

Comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2015

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels de l'exercice du 1/01/15 au 31/12/15 d'une durée de 12 mois sont présentés conformément à la législation en vigueur et aux principes comptables généralement admis, selon le règlement CRC 2009-10, 99-01 et ANC 2014-03.

PRESENTATION DES COMPTES

L'Union Nationale des Industries de Carrière et Matériaux de Construction est un Syndicat professionnel patronal, créé sous le régime du titre 1^{er} du livre IV du Code du Travail.

LES COMPTES DE L'UNICEM

Les comptes de l'UNICEM « UNION » s'appliquent à l'entité juridique constituée par la section Syndicale de l'UNICEM, la section de l'Apprentissage et Formation.

Pour la présentation des comptes de l'UNICEM « UNION » les comptes de la section Apprentissage et Formation sont intégrés à ceux de la section Syndicale.

SECTION APPRENTISSAGE – FORMATION

L'UNICEM, Organisme collecteur et répartiteur de la taxe d'apprentissage, en fonction d'une Convention Nationale de Coopération signée avec le Ministère de l'Education Nationale, présente par ailleurs, séparément, les comptes de la Section "APPRENTISSAGE", pour répondre à la législation qui s'applique à cette activité, pour les Centres suivants :

- CFA de Montalieu Région Rhône Alpes
- CFA de Lacrouzette – Toulouse-Bessières Région Midi Pyrénées
- CFA de Louvigné Région Bretagne.

et le DFA (Convention Générale de Coopération)

COMMENTAIRE SUR LES COMPTES DE L'ACTIVITE APPRENTISSAGE - FORMATION

Les Centres de Formation ayant une activité purement régionale, une clé de répartition est calculée pour affecter les charges de personnel, certaines charges de fonctionnement communes à l'ensemble des CFA UNICEM selon la moyenne entre l'effectif des jeunes des CFA UNICEM au 1er semestre (60%) et au 2^{ème} semestre (40%).

Les sommes transitent ensuite par les comptes de liaison inter CFA.

L'UNICEM est bénéficiaire depuis 2010 d'un agrément d'Organisme de Formation Professionnelle Continue, pour l'exercice d'actions de formation, articulées autour des métiers de la profession des carrières et matériaux de construction.

PRESENTATION DU BILAN**.ACTIF****. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont composées de logiciels informatiques. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont amorties linéairement sur une durée de un à dix ans suivant le type de logiciel et leur utilisation.

. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition à l'exception des constructions qui figurent à leur valeur réévaluée (réévaluation libre). Les règlements 2002-10, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, et 2004-6 relatifs à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs, n'ont pas été appliqués dans l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de l'application de la méthode prospective, compte tenu de la nature spécifique des constructions liées à l'APPRENTISSAGE en particulier, des règles de comptabilisation et d'amortissements antérieurement appliquées, l'UNICEM a jugé qu'il n'y avait pas lieu à retraitement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie ou d'utilisation prévue.

- Constructions	De 15 à 50 ans
- Agencements et Installations	De 05 à 15 ans
- Matériels pédagogiques	Linéaire 5 ans
- Matériel de transport	Linéaire 5 ans
- Matériel de Bureau & Inform.	De 03 à 5 ans
- Mobilier	De 05 à 10 ans
- Autres	Linéaire 10 ans

Les dotations aux amortissements pratiquées sur les constructions affectées aux

CFA font l'objet d'un traitement comptable particulier, et ne sont pas enregistrées en résultat ; ce qui explique la discordance constatée entre le montant des dotations aux amortissements comptabilisé et l'augmentation des amortissements figurant au bilan. Dotation aux amortissements 617 k€ (tableau des amortissements) contre 478 k€ figurant au compte de résultat.

Cette comptabilisation résulte du fait que les constructions figurent dans l'actif de l'UNICEM Organisme Gestionnaire. En contrepartie, les CFA constatent dans leurs comptes une indemnité d'occupation correspondant à l'annuité de l'emprunt et à la charge de l'amortissement, diminuée des subventions accordées.

. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Pour les titres de participation, et autres titres immobilisés, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Elles sont constituées :

- Titres de SCI en Pays de la Loire	8 k€
- Avance de trésorerie à une entité périphérique	634 k€
- Dépôts et cautionnements versés	26 k€

. STOCK ET EN-COURS

Les stocks sont constitués de matériel - fournitures & consommables informatiques, ainsi que de consommables alimentaires.

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition.

Au 31 décembre, ils ressortent pour un montant de 12k€.

. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour créances douteuses est constituée sur des créances individualisées. Elle est évaluée en fonction de la nature du risque encouru et de la charge prévisible sur chaque créance.

Sur l'exercice, une dotation de 30 k€ est constituée, une reprise de 80 k€ est constatée portant la provision à 44 k€

. DISPONIBILITES

La trésorerie se décompose en comptes courants bancaires, en comptes livret pour lesquels 53 k€ de produits financiers (avant impôts) sont attendus.

. PRODUITS A RECEVOIR

- Factures à établir :	121 k€
- Intérêts courus	53 k€

. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ressortent à 59 k€ et concernent des loyers versées au titre de 2015, relatifs notamment à des contrats de maintenance de matériel, d'abonnements de documentation.

. AUTRES INFORMATIONS

Les comptes d'UNICEM UNION présentent à l'actif une créance à l'égard d'un périphérique d'un montant total de 1 423 K€ (634 K€ en Prêts et 789 K€ en créances clients).

Aucune provision n'a été constatée dans les comptes d'UNICEM UNION en 2015, malgré les fonds associatifs négatifs de ce périphérique qui sont expliqués en grande partie par une restructuration en cours. Celle-ci doit permettre le redressement à court terme de cette structure

PASSIF**. Fonds propres**

	Au 1/01/2015	Augment.	Diminution	Au 31/12/2015
* ECARTS DE REEVALUATION				
. Immeuble Paris	2 553 958			2 553 958
. <i>Amortissements</i>	-1 778 532	- 93 607		-1 872 139
Total	775 426	-93 607	0	681 819
. Immeuble Régions	262 210		0	262 210
. <i>Amortissements</i>	-175 145	-2 350	0	-177 495
Total	87 065	-2 350	0	84 715
. Immeubles Apprentissage	266 786			266 786
. <i>Amortissements</i>	-263 455	-3 331		-266 786
Total	3 331	-3 331	0	0
Total	865 822	-99 288	0	766 534
* RESERVES REGLEMENTEES				
. Réserves indisponibles	1 784 579	95 957		1 880 537
* AUTRES RESERVES	1 809			1 809
* REPORT A NOUVEAU	277 527		34 783	242 744
. RESULTAT DE L'EXERCICE	-34 783	175 233	34 783	175 233
* SUBVENTIONS				
. Subventions équip constructions	1 637 400	0	0	1 637 400
. <i>Amortissements</i>	-1 357 725	-62 338	0	-1 420 063
. Subventions équipement	2 905 944	103 675	0	3 009 619
. <i>Amortissements</i>	-2 617 145	- 36 874	110 671	-2 764 690
. <i>Exon TA (équip)</i>	12 710 736	218 067	264 059	12 664 745
. <i>Sub inv résult</i>	-11 938 579	-140 971	264 059	-11 815 492
Total	1 340 631	81 559	110 671	1 311 519
TOTAL FONDS PROPRES	4 235 585	288 244	145 454	4 378 375

. RESERVES REGLEMENTEES ET ECARTS DE REEVALUATION

Les réserves indisponibles lues sous la rubrique réserves réglementées augmentent sur l'exercice de 95 957 €, et correspondent à la dotation de l'exercice des amortissements sur écarts de réévaluation, à la différence de 3 331 € correspondant au traitement comptable particulier réservé aux constructions affectées au CFA de LACROUZETTE.

. SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT SUR LES CONSTRUCTIONS AFFECTEES A LA SECTION APPRENTISSAGE

L'amortissement des subventions d'équipement sur les constructions affectées aux CFA fait l'objet d'un traitement comptable particulier et transite par un compte 46, et n'est pas enregistré en résultat, ce qui explique l'écart de 62 338 € entre le montant de la dotation aux amortissements et le compte de reprise sur subventions 777.

.PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**Provision pour litiges :**

Il est pratiqué sur l'exercice une reprise de provision de 69 k€ concernant des contentieux résolus en 2015. Au 31 décembre, la provision s'élève à 89 k€.

Provision pour gros entretien :

Depuis 2008, L'UNICEM opte pour la méthode de comptabilisation des dépenses de gros entretien visant les constructions affectées à « l'APPRENTISSAGE », sous forme de provisions.

La provision est constituée de façon linéaire, de la date du dernier entretien jusqu'à la date de l'entretien effectif probable.

Sur l'exercice, une dotation complémentaire de 109 k€ est comptabilisée. La provision pour gros entretien s'élève ainsi à 625 k€ au 31 décembre 2015, après une reprise de 139 k€ concernant des travaux d'entretien effectués dans les Centres de Lacrouzette, Montalieu et Louvigné.

Dans le cadre d'un programme de rénovation et d'entretien de l'immeuble Roll, une dotation de 43 k€ est également constatée, portant la provision à 129 k€.

- Provision pour indemnité de départ en retraite

Les engagements en matière d'indemnité de fin de carrière sont entièrement provisionnés, dans les comptes de l'UNICEM, pour les collaborateurs relevant de l'UNICEM, (effectif net des mises à disposition de personnel auprès des Branches) et ce, conformément aux modalités stipulées dans la convention collective des Industries de Carrières et Matériaux de Construction.

Au 31 décembre 2015, la provision s'élève à 858 802 € et a été maintenue au même niveau que celle de 2014 selon les mêmes évaluations.

Sur l'exercice 2015 une dotation de 20 000 € a été pratiquée pour un complément de retraite concernant du personnel UNICEM. Une reprise de provision a été effectuée de 62 482 € sur la section « APPRENTISSAGE » suite à des départs de personnel.

La provision se décompose comme suivant :

° PROV IDR PERSONNEL UNICEM & UNICEM REGIONALES	603 492 €
° PROV IDR PERSONNEL SECTION APPRENTISSAGE	255 310 €

- Provision pour charges :

Sur l'exercice, une dotation de 14 k€ est constatée pour complément, portant la provision à 96 k€.

.EMPRUNTS & DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT.

Les emprunts souscrits en 2003 pour une durée de 15 ans, pour un total de 751 414 €, financent l'extension du Centre d'apprentissage de Louvigné.

Capital restant dû au 31 décembre 2015 : **152 139 €**

.EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS

Concerne les fonds de roulement versés par les syndicats adhérents : 461 k€

Equilibre financier en fin d'exercice.

Dans la rubrique « autres dettes » figure le reliquat de taxe d'apprentissage non utilisé :

Montant total au 31 décembre 2015: 970 773 €

.CHARGES A PAYER

FOURNISSEURS : Factures non parvenues	436 207
AVOIRS A ETABLIR	358 813
DETTES FISCALES ET SOCIALES	979 027
AUTRES CHARGES A PAYER	31 065
Total	1 805 112

.PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : 58 k€**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT****• LES RESSOURCES**

	montant en euros
Subventions et taxe d'apprentissage	5 320 980
Cotisations syndicales reçues	3 081 543
Autres produits d'exploitation perçus	1 653 416
Produits financiers avant impôts	52 962
total des ressources	10 108 901

. AUTRES PRODUITS

Le compte de résultat enregistre pour 3 503 k€, au compte « transfert de charges » les remboursements de frais avancés par UNICEM pour le compte de ses membres Adhérents et Associés (hébergement – consommations diverses : téléphone, affranchissement, fournitures de bureau, reproduction de documents, cotisation MEDEF, ainsi que la mise à disposition de collaborateurs).

. PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels comprennent notamment 289 k€ de quote-part de subventions d'investissement virée au résultat, 58 k€ d'autres produits exceptionnels divers concernant des régularisations.

- **LES CHARGES**

- **CHARGES EXCEPTIONNELLES**

- Divers et régularisations : 85 K€

- **RESULTAT DE L'EXERCICE**

Le résultat de l'exercice apparaît pour un montant de 175 233 €. Ce bénéfice est dégagé uniquement par la section de « l'apprentissage-formation » : à hauteur de 163 444 € pour Organisme de formation et 11 789 € pour DFA Coop.

Il ne ressort aucun résultat de la section Syndicale.

Conformément aux termes de la Convention d'Adhésion passée entre l'UNICEM et ses Syndicats Adhérents, l'UNPG – SNCRAIE et le SNBPE le total des coûts de fonctionnement nets est pris en charge en totalité par ces mêmes Syndicats Adhérents :

Répartition conventionnelle 2015 pour un total de charges nettes : 2 390 846 €

- Quote-part UNPG	1 935 091 €
- Quote-part SNBPE	419 192 €
- Quote-part SNCRAIE	36 563 €

- **AUTRES INFORMATIONS**

- **Effectif moyen employé pendant l'exercice**

	CADRES & ASSIMILES	ETAM	TOTAL
* Personnel UNICEM	37	18	55
* Personnel UNICEM « Apprentissage »	16	51	67
Total	53	69	125

- **Montant des honoraires des Commissaires aux Comptes :**

Diligences liées à la mission :	
. AUDIT GESTION FINANCE	43 500 €
. ORCOM	17 805 €
Autres honoraires	
. ORCOM	6 944 €
Total	68 249 €

- **Engagement hors bilan :** Contrat de location et promesse de vente du CENTRE DE FORMATION DE BESSIERES.

La commune de Bessières (31660) a donné bail d'une durée de 25 ans à l'UNICEM, un terrain, et un ensemble de bâtiments destinés à l'enseignement, représentant un investissement de 2 740 000 € à compter du 1^{er} octobre 2006.

En contrepartie, l'UNICEM s'est engagé à lui verser un loyer trimestriel de 41 893 € correspondant au montant de l'emprunt au taux de 3.67 % souscrit par la commune de Bessières pour le financement de la construction.

A l'issue du bail, l'UNICEM aura la faculté d'acquérir l'ensemble immobilier à l'euro symbolique, en s'engageant à maintenir dans les locaux une activité de formation pendant une durée d'au moins 5 ans.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	725 506		2 779
Terrains	1 203 632		
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre	8 901 540		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	10 097 450		11 829
Installations générales, agencements, aménagements	4 776 347		277 332
Matériel de transport	329 920		28 079
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 913 785		131 486
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	12 182		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 234 856		448 726
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 622		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	379 171		284 060
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	386 794		284 060
TOTAL GENERAL	28 347 156		735 565

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			728 286	
Terrains			1 203 632	
Constructions sur sol propre			8 901 540	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels		35 375	10 073 905	
Installations générales, agencements divers		160 234	4 893 445	
Matériel de transport		68 450	289 549	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 045 271	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		12 182		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		276 241	27 407 342	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			7 622	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 495	659 736	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 495	667 359	
TOTAL GENERAL		279 736	28 802 986	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	605 650	34 767		640 417
Terrains				
Constructions sur sol propre	8 183 887	209 234		8 393 121
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 939 232	66 569	35 375	9 970 426
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 923 470	174 848	160 234	3 938 083
Matériel de transport	321 202	6 388	68 450	259 140
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 601 386	125 010		1 726 396
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 969 176	582 049	264 059	24 287 166
TOTAL GENERAL	24 574 827	616 815	264 059	24 927 584

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	157 000 901 284 6 784 741 231 82 076	 20 000 151 649 14 000	 68 500 62 482 138 649	 88 500 858 802 6 784 754 231 96 076
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 888 375	185 649	269 631	1 804 394
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	 94 202	 30 060	 80 381	 43 881
DEPRECIATIONS	94 202	30 060	80 381	43 881
TOTAL GENERAL	1 982 577	215 709	350 012	1 848 274
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		215 709	350 012	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	633 660		633 660
Autres immobilisations financières	26 076		26 076
Clients douteux ou litigieux	37 688		37 688
Autres créances clients	2 525 359	1 736 533	788 826
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 716	13 716	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 268	1 268	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	105 651	105 651	
Groupe et associés	1 341 351	1 341 351	
Débiteurs divers	41 350	41 350	
Charges constatées d'avance	59 004	59 004	
TOTAL GENERAL	4 785 124	3 298 873	1 486 251
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	283 660		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 495		
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	152 139	58 095	94 044	
Emprunts et dettes financières divers	461 186	0		461 186
Fournisseurs et comptes rattachés	1 147 992	1 147 992		
Personnel et comptes rattachés	611 833	611 833		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 086 760	1 086 760		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	99 042	99 042		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 083 900	1 083 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 869 367	1 869 367		
Autres dettes	490 139	490 139		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	57 815	57 815		
TOTAL GENERAL	7 060 173	6 504 943	94 044	461 186
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 083			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				