

**Union des Industries et Métiers de la  
Métallurgie (UIMM)**

Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

# **Union des Industries et Métiers de la Métallurgie (UIMM)**

Siège social : 56 avenue de Wagram 75017 Paris

Union de Syndicats professionnels  
Régie par les dispositions des articles L.2131-1 et suivants du code du  
travail

Siren : 784 717 191

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2015

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

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 de l'Union des Industries et Métiers de la Métallurgie, 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'Union à la fin de cet exercice.

UIMM

*Comptes Annuels*

*Exercice clos le*

*31 décembre 2015*

## **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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

UIMM

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2015

### III - 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 de Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris et à Courbevoie, le 30 mai 2016

Les Commissaires aux Comptes,

S . A . A . B

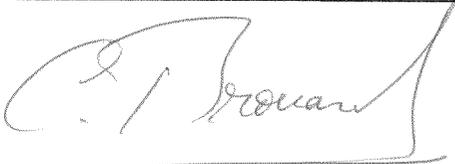


PATRICIA DURET



GABRIEL DE VILLEPIN

MAZARS



CYRILLE BROUARD

THIERRY COLIN



**Union des Industries et Métiers de la  
Métallurgie**

56, avenue de Wagram  
75017 PARIS

\* \* \*

**COMPTES ANNUELS 2015**

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 721 527	1 721 527			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	564 267	564 267			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	274 408		274 408	274 408	
Constructions	18 063 483	8 892 108	9 171 374	9 305 863	- 134 489
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 981	19 981		807	- 807
Autres immobilisations corporelles	4 050 344	1 823 988	2 226 356	2 509 715	- 283 359
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				790 366	- 790 366
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	24 896 905		24 896 905	24 896 905	
Créances rattachées à des participations	13 828 952		13 828 952	14 123 977	- 295 025
Autres titres immobilisés	81 312 528	304 576	81 007 952	63 870 239	17 137 713
Prêts	6 763 864		6 763 864	5 480 194	1 283 670
Autres immobilisations financières	81 775		81 775	81 731	44
<b>TOTAL (I)</b>	<b>151 578 034</b>	<b>13 326 448</b>	<b>138 251 586</b>	<b>121 334 205</b>	<b>16 917 381</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 585 400		2 585 400	2 333 120	252 280
Usagers et comptes rattachés	1 494 662		1 494 662	2 419 991	- 925 329
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	3 526		3 526	6 607	- 3 081
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	757 774		757 774	963 443	- 205 669
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	273 693 348	107 090	273 586 258	284 674 162	-11 087 904
Disponibilités	431 828		431 828	1 216 424	- 784 596
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	998 494		998 494	1 002 047	- 3 553
<b>TOTAL (II)</b>	<b>279 965 031</b>	<b>107 090</b>	<b>279 857 942</b>	<b>292 615 794</b>	<b>-12 757 852</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>431 543 065</b>	<b>13 433 537</b>	<b>418 109 528</b>	<b>413 950 000</b>	<b>4 159 528</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2015</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2014</b> (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	397 141 083	393 600 638	3 540 445
Résultat de l'exercice	4 547 383	3 540 444	1 006 939
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	758 200	758 200	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>402 446 665</b>	<b>397 899 282</b>	<b>4 547 383</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques		1 399 196	-1 399 196
Provisions pour charges	5 977 537	5 575 710	401 827
<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 977 537</b>	<b>6 974 906</b>	<b>- 997 369</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	200 648	188 680	11 968
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 539 533	5 102 206	437 327
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	971 343	873 143	98 200
. Organismes sociaux	1 088 992	989 246	99 746
. Etat, impôts sur les bénéfices	233 150	274 913	- 41 763
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	243 576	216 736	26 840
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 744	370 477	- 295 733
Autres dettes	1 105 806	905 088	200 718
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	227 534	155 323	72 211
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>9 685 326</b>	<b>9 075 812</b>	<b>609 514</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>418 109 528</b>	<b>413 950 000</b>	<b>4 159 528</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 454		1 454		1 454	N/S
Production vendue biens						
Production vendue services	14 573 000		14 573 000	15 542 425	- 969 425	-6,24
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>14 574 454</b>		<b>14 574 454</b>	<b>15 542 425</b>	<b>- 967 971</b>	<b>-6,23</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			10 178	13 203	- 3 025	-22,91
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			808 817	176 000	632 817	359,56
Autres produits			66	44	22	50,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>15 393 515</b>	<b>15 731 672</b>	<b>- 338 157</b>	<b>-2,15</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			21 632 577	20 927 833	704 744	3,37
Impôts, taxes et versements assimilés			1 197 464	1 131 685	65 779	5,81
Salaires et traitements			5 755 016	5 577 463	177 553	3,18
Charges sociales			3 282 993	3 098 590	184 403	5,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 332 566	1 613 062	- 280 496	-17,39
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges			632 713	660 950	- 28 237	-4,27
Autres charges			299 482	113 484	185 998	163,90
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>34 132 811</b>	<b>33 123 065</b>	<b>1 009 746</b>	<b>3,05</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-18 739 296</b>	<b>-17 391 394</b>	<b>-1 347 902</b>	<b>7,75</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			755 765	683 576	72 189	10,56
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances			4 878	5 924	- 1 046	-17,66
Autres intérêts et produits assimilés			9 400 015	6 448 311	2 951 704	45,77
Reprises sur provisions et transferts de charges			67 685		67 685	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			13 961 326	15 634 978	-1 673 652	-10,70
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>23 433 904</b>	<b>22 089 213</b>	<b>1 344 691</b>	<b>6,09</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 418	102 690	- 92 272	-89,85
Intérêts et charges assimilées				14 542	- 14 542	-100
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			0			
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>10 418</b>	<b>117 233</b>	<b>- 106 815</b>	<b>-91,11</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>23 423 487</b>	<b>21 971 981</b>	<b>1 451 506</b>	<b>6,61</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>3 928 425</b>	<b>3 897 011</b>	<b>31 414</b>	<b>0,81</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	407 972	528 763	- 120 791	-22,84
Reprises sur provisions et transferts de charges	855 040		855 040	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 263 012</b>	<b>528 763</b>	<b>734 249</b>	<b>138,86</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 720	69	28 651	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	382 184	526 404	- 144 220	-27,40
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		83 944	- 83 944	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>410 904</b>	<b>610 417</b>	<b>- 199 513</b>	<b>-32,68</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>852 108</b>	<b>-81 654</b>	<b>933 762</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	233 150	274 913	- 41 763	-15,19
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>40 090 431</b>	<b>38 349 648</b>	<b>1 740 783</b>	<b>4,54</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>35 543 049</b>	<b>34 809 204</b>	<b>733 845</b>	<b>2,11</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>4 547 383</b>	<b>3 540 444</b>	<b>1 006 939</b>	<b>28,44</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 418 109 527,56 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 4 547 382,65 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

## SOMMAIRE

FAITS SIGNIFICATIFS

CIRCONSTANCES EMPECHANT LA COMPARABILITE D'UN EXERCICE SUR L'AUTRE

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Valeur mobilières de placement
- Ecart de réévaluation
- Evolution des Fonds Propres
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation des recettes
- Cotisations
- Actions de solidarité professionnelle
- Résultat exceptionnel
- Impôts sur les revenus

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Contribution volontaire en nature
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires commissaires aux comptes
- Effectif moyen
- Identité des entités consolidant les comptes du syndicat
- Tableau des filiales et participations

## Faits significatifs

### Utilisation des réserves patrimoniales

Les projets d'utilisation des réserves patrimoniales de l'UIMM se sont mis en place progressivement en 2009. Les montants engagés au titre de ces six projets, pour un total de 9 528 447 euros en 2015 se détaillent comme suit :

- Communication :	6 220 784 euros
- Fonds pour l'innovation dans l'industrie :	57 801 euros
- Fonds pour l'insertion dans l'industrie :	109 210 euros
- Dispositif de solidarité professionnelle :	307 324 euros
- Accompagnement des entreprises :	1 315 718 euros
- Modernisation des structures :	1 517 609 euros

Ces montants (dépenses et refacturations) sont inscrits dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

### Refacturation des travaux à la SCI Courcelles - Wagram

L'UIMM a refacturé les travaux de second œuvre à la SCI Courcelles – Wagram qui est propriétaire des murs. Les actifs corporels correspondants (382 k€) ont été sortis des actifs corporels. Ces opérations constatées dans les flux exceptionnels sont neutres sur le résultat de la période.

### Mise en service des dernières phases des travaux de rénovation de l'ensemble immobilier, 56 avenue de Wagram

L'UIMM a engagé depuis 2008 des travaux de rénovation de l'ensemble immobilier, 56 avenue de Wagram, propriété de la SCI Courcelles Wagram. Le total des travaux mis en service au 31/12/2014 s'élevait à 8,8 M€. Les travaux mis en service au cours de l'exercice 2015 s'élèvent à 0,7 M€. L'enregistrement de la mise en service génère le calcul et la comptabilisation des amortissements.

### **Circonstances empêchant la comparabilité d'un exercice sur l'autre**

Néant

### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Evènements postérieurs à la clôture**

Néant

## Règles et méthodes comptables

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées.

Les états financiers sont établis en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 octobre 2014
- le règlement CRC 2009-10 afférent aux règles comptables des organisations syndicales
- le règlement CRC 2000-06 concernant les passifs
- le règlement CRC 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs
- le règlement CRC 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

#### Immobilisations décomposables :

L'UIMM a procédé à la décomposition de ses actifs les plus significatifs, les immeubles et agencements : immeubles Marignan et agencements de l'ensemble immobilier Courcelles- Wagram.

Conformément à l'avis CU CNC n°2003-E, seuls les composants les plus significatifs ont été identifiés.

La décomposition de chaque immeuble est la suivante :

Composants	Immeuble « Marignan »	Immeuble « Courcelles - Wagram »
Gros œuvre	40%	0%
Ravalement	5%	7%
Clos couvert	15%	21%
CFO (courant fort)	4%	9%
CFA (courant faible)	3%	6%
CVC	12%	24%
Agencements	14%	23%
Peintures sols	7%	10%

S'agissant d'actifs figurant au bilan à l'ouverture de l'exercice 2009, l'UIMM a opté pour l'application de la méthode prospective. Cette méthode dite de réallocation a consisté à reclasser les valeurs nettes comptables des actifs au regard des nouvelles définitions sans modifier leur valeur.

Les durées d'utilité de chaque composant, restant à courir au 31 décembre 2014, sont résumées ci-dessous :

Composants	Immeuble "Marignan"	Immeuble "Courcelles - Wagram"
gros œuvre	45 ans	-
Ravalement	-	8 ans
clos couvert	5 ans	3 ans
CFO	5 ans	3 ans
CFA	-	3 ans
CVC	-	3 ans
agencements	5 ans	3 ans

D'importants travaux ont été menés sur l'immeuble « Courcelles - Wagram ». Ces travaux ont été réalisés en plusieurs phases.

Ces travaux ont conduit à la reconstruction de tout ou partie de l'immeuble.

Au 31 décembre 2011, une partie des travaux, incluse dans le poste des immobilisations en cours, était achevée. A compter de 2012, les travaux achevés ont été mis en service par grandes phases au fur et à mesure des mises en services. Les phases terminées sur les exercices précédents ont été enregistrées avec une mise en service au 1<sup>er</sup> janvier 2012 :

Date de mise en service	Montants en K€
01/01/2012	4 960
12/04/2012	244
01/09/2012	697
15/11/2012	22
01/09/2013	1 549
01/10/2013	135
21/12/2013	22
01/09/2014	446
12/09/2014	738
01/01/2015	66
01/05/2015	285
01/09/2015	138
01/10/2015	234
08/12/2015	10
	<b>9 546</b>

La sortie des actifs rénovés a été enregistrée parallèlement à la comptabilisation des mises en service.

#### Immobilisations non décomposables :

L'UIMM a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif :

Logiciels informatiques	<b>de 1 à 4 ans</b>
Parcs de stationnement	<b>5 ans</b>
Constructions et aménagements liés	
- Gros œuvre	<b>50 ans</b>
- Ravalement	<b>15 à 25 ans</b>
- Clos couvert	<b>20 à 30 ans</b>
- CFO (courant fort)	<b>15 à 20 ans</b>
- CFA (courant faible)	<b>15 ans</b>
- CVC	<b>20 ans</b>

- Peintures sols	8 ans
Matériel et outillage	5 à 10 ans
Agencement	5 à 20 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau	4 ans
Matériel et installations audiovisuels	5 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les constructions détenues en direct par l'UIMM ont été réévaluées en 1998 pour un montant de 5 488 K€ qui se détaille de la façon suivante :

En K€	Valeur historique	Réévaluation	Valeur comptable
Terrain Marignan		274	274
Construction Marignan		5 214	5 214
Parking Wagram	36		36
3 Parkings Hespérides	76		76
<b>Total actifs réévalués</b>	<b>112</b>	<b>5 488</b>	<b>5 600</b>

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS

L'UIMM a engagé depuis 2008 des travaux de rénovation de l'ensemble immobilier, 56 avenue de Wagram, propriété de la SCI Courcelles Wagram, qui se sont terminés courant 2015.

Dans ce cadre, l'UIMM ayant contracté le marché de travaux en qualité de maître d'ouvrage, prend en charge et s'acquitte des dépenses engagées.

Les travaux sont, dans un premier temps, enregistrés dans l'actif immobilisé de l'UIMM (avance et acomptes versés sur immobilisations en cours), puis font l'objet d'une réaffectation selon les modalités suivantes :

- les travaux de second œuvre sont refacturés à la SCI Courcelles Wagram. Le prix de cession correspond au prix d'acquisition.
- les travaux d'aménagement restent à la charge de l'UIMM en sa qualité d'utilisatrice des locaux. Les versements effectués sont enregistrés en avances et acomptes sur immobilisations et sont amortis lors de la mise en service des différentes phases.

Le montant HT des travaux 2015 engagé pour le compte de la SCI est de 382 184 € refacturé sur 2015.

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont constitués des parts détenues dans trois SCI, de prêts et de titres de placement à moyen terme.

#### Valorisation des parts de SCI :

En 1998, l'UIMM a procédé à une réévaluation des parts de SCI détenues sur la base d'un prix au mètre carré appliqué aux immeubles détenus par ces sociétés (les réévaluations n'ont pas été constatées dans les comptes des SCI) :

En K€	Valeur historique	Réévaluation	Valeur comptable
SCI Courcelles Wagram	13 762	9 143	22 905
SCI 122 Bd de Courcelles	15	816	831
SCI Courlis Wagram	29	1 130	1 159
<b>Total actifs réévalués</b>	<b>13 807</b>	<b>11 089</b>	<b>24 895</b>

Les titres de participation incluent à hauteur de 758 K€ les frais d'acquisition des titres acquis en 2007. Ces frais d'acquisition ont été amortis sur 7 ans. L'amortissement est enregistré en provisions réglementées.

Les titres de participation sont évalués à la clôture de chaque exercice en comparant la valeur d'usage déterminée en retenant les critères appropriés à la participation concernée et le coût historique. Si la valeur d'usage ainsi déterminée est inférieure au coût historique, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### Placement en contrats de capitalisation libellés en euros et en unités de compte :

Les contrats sont enregistrés au coût historique. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur de marché est inférieure à la valeur historique.

Les intérêts courus non échus sont comptabilisés à la clôture de l'exercice. Une provision peut être constatée à la clôture au titre des pénalités en cas de décision de rachat anticipé.

Aucune décision de rachat n'a été prise à la clôture, il n'a pas été constaté de provision.

#### Fonds de garantie

Des dotations ont été versées aux intermédiaires suivants : Oseo, Crédit Coopératif, FINORPA, Somudimec. Ces fonds sont dédiés aux entreprises adhérentes afin de garantir les crédits qui leur sont octroyés.

Une information annuelle est communiquée sur l'utilisation des fonds. Une dépréciation financière est constituée à la clôture à hauteur du risque estimé en fonction des décaissements et des entités.

#### Autres immobilisations financières

Elles sont enregistrées au coût historique. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur historique.

### **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les valeurs mobilières et droits sociaux figurant dans ce poste sont enregistrés pour leur coût historique, hors frais d'accessoires d'achat.

La méthode du coût unitaire moyen pondéré est retenue pour leur évaluation lors des cessions.

L'évaluation à la clôture de l'exercice est effectuée en comparant ce coût historique à la valeur boursière résultant du cours moyen constaté le dernier mois de l'exercice pour les titres cotés. Si la valeur boursière pour les titres cotés ou leur valeur probable de négociation, pour les titres non cotés, est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque l'UIMM a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un évènement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de façon fiable.

#### Provision pour indemnités de fin de carrière

La provision pour indemnité de fin de carrière a été valorisée en considérant un départ à l'initiative du salarié à 62 ans pour les non cadres et à 65 ans pour les cadres sur la base des dispositions prévues par la convention collective de la métallurgie. Le turnover a été extrapolé en fonction du turnover réel sur la base des mouvements 2015. L'augmentation moyenne des salaires retenue est 1,8% (1,1% au 31/12/2014). Le taux de charges sociales et fiscales appliqué est de 45%, le taux d'actualisation 2,2% (1,5% au 31/12/2014).

### Couverture des frais médicaux

Cette provision est destinée à couvrir les cotisations mutuelle des anciens salariés adhérents à la mutuelle et ayant plus de 15 ans d'ancienneté à leur départ en retraite. Les paramètres de calcul suivant ont été retenus : utilisation des tables prospectives par sexe dites GSPL, augmentation annuelle des tarifs médicaux : 2.6%, taux d'actualisation : 2,2% (2,5% au 31/12/2014).

### Autres provisions

Les provisions pour litige font l'objet d'une analyse et d'une évaluation au cas par cas en application du règlement CRC 00-06. De ce fait, les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés.

Le détail de ces provisions est présenté page 16.

## **COTISATIONS**

Les cotisations appelées par l'UIMM pour son propre compte sont constatées :

- dans les produits de l'exercice lors de l'appel de cotisations.
- dans les engagements hors bilan à hauteur du solde de cotisation au titre de l'exercice N appelé au cours de l'exercice N+1.

Une dépréciation a été enregistrée à hauteur des sommes contestées par les chambres syndicales territoriales.

Lorsque l'UIMM perçoit des cotisations pour le compte des Chambres Syndicales Territoriales, celles-ci sont constatées dans des comptes de tiers pour leur être reversées.

Le détail des cotisations est présenté en page 21.

## **FONDS PARITAIRE NATIONAL**

Les sommes reçues de l'AGFPN (Association de Gestion du Fonds Paritaire National) en vertu de l'article L 2135-12 du code du travail sont constatées dans les produits de l'exercice lors de leur encaissement. Les sommes encaissées à ce titre se sont élevées à 1.604 k€.

Si à la clôture de l'exercice, les sommes engagées pour la réalisation des missions liées à la gestion paritaire des fonds de la formation professionnelle continue sont inférieures aux fonds reçus censés les rembourser à l'euro l'euro, une provision pour charges est constatée pour la différence.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 285 794		
Terrains	274 408		
Constructions sur sol propre	2 512 407		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	14 817 099		733 977
Installations techniques, matériel et outillages industriels	19 981		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	90 020		38 327
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 829 023		66 056
Emballages récupérables et divers			75 550
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	790 366		501 178
<b>TOTAL</b>	<b>22 333 303</b>		<b>1 415 088</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	39 020 882		458 537
Autres titres immobilisés	64 232 082		19 145 309
Prêts et autres immobilisations financières	5 561 925		1 370 060
<b>TOTAL</b>	<b>108 814 889</b>		<b>20 973 906</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>133 433 986</b>		<b>22 388 994</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 285 794	
Terrains			274 408	
Constructions sur sol propre			2 512 407	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			15 551 076	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			19 981	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		48 632	79 715	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 895 079	
Emballages récupérables et divers			75 550	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	909 359	382 184		
<b>TOTAL</b>	<b>909 359</b>	<b>430 816</b>	<b>22 408 216</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		753 562	38 725 857	
Autres titres immobilisés		2 064 863	81 312 528	
Prêts et autres immobilisations financières		86 347	6 845 638	
<b>TOTAL</b>		<b>2 904 772</b>	<b>126 884 023</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>909 359</b>	<b>3 335 588</b>	<b>151 578 034</b>	

Les immobilisations financières se décomposent de la façon suivante :

Libellé	31/12/2014	+	-	31/12/2015
Titres de participation	24 896 905			24 896 905
Créances rattachées aux titres de participation	14 123 977	458 536	753 562	13 828 952
Contrats de capitalisation	40 000 000			40 000 000
Intérêts courus	4 201 331	919 614		5 120 945
Parts SOMUDIMEC	2 500 390			2 500 390
Parts FIMIEC	189 000	141 000		330 000
Parts FRI-RA	306 000	133 030		439 030
Parts R2V 2 250 BSA ABSA	33 750	45 000		78 750
FCPI Pays de Loire		7 500		7 500
Rhône Alpes APSA		75 000		75 000
Prêt participatif développement	4 570 000	1 000 000		5 570 000
Convention de fonds de garantie CMGM Crédit Coopératif (2010)	6 000 000			6 000 000
Convention de fonds de garantie FINORPA (2010)	776 000	194 000		970 000
Convention de fonds de garantie SOMUDIMEC (2010)	6 000 000			6 000 000
Fonds committed advisors	4 225 611	3 380 164	2 064 863	5 540 912
Convention gage espèces		4 000 000		4 000 000
Fonds opportunité Industrie		10 250 000		10 250 000
Prêts au personnel	177 252		30 765	146 487
Prêts groupe	409 724	345 000	47 204	707 520
Prêts effort construction	323 217	25 017	8 379	339 855
Dépôts et cautionnement	81 731	44		81 775
<b>Total</b>	<b>108 814 888</b>	<b>20 973 906</b>	<b>2 904 772</b>	<b>126 884 022</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 285 794			2 285 794
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 225 254	29 253		1 254 507
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	6 798 389	839 213		7 637 601
Installations techniques, matériel et outillages industriels	19 174	807		19 981
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	69 080	23 105	48 632	43 554
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 340 247	440 187		1 780 435
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>9 452 143</b>	<b>1 332 565</b>	<b>48 632</b>	<b>10 736 078</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 737 938</b>	<b>1 332 565</b>	<b>48 632</b>	<b>13 021 872</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	29 253				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	839 213				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	807				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	23 105				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	440 187				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>1 332 565</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 332 565</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	758 200			758 200
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>	<b>758 200</b>			<b>758 200</b>
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	1 174 196  225 000 5 575 710	  632 713	1 174 196  225 000 230 886	  5 977 537
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>6 974 906</b>	<b>632 713</b>	<b>1 630 082</b>	<b>5 977 537</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	361 843   140 864	10 418	67 685  33 775	304 576  107 090
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>502 707</b>	<b>10 418</b>	<b>101 460</b>	<b>411 665</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 235 812</b>	<b>643 131</b>	<b>1 731 542</b>	<b>7 147 402</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		632 713 10 418	808 817 67 685 855 040	

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	13 828 952		13 828 952
Prêts	6 763 864	79 119	6 684 745
Autres immobilisations financières	81 775		81 775
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 494 662	1 494 662	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 526	3 526	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	7 244	7 244	
Débiteurs divers	750 529	750 529	
Charges constatées d'avance	998 494	998 494	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 929 046</b>	<b>3 333 575</b>	<b>20 595 471</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	47 204		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	200 648		200 648	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 539 533	5 539 533		
Personnel et comptes rattachés	971 343	971 343		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 088 992	1 088 992		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	233 150	233 150		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	243 576	243 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 744	74 744		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 105 806	1 105 806		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	227 534	227 534		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 685 326</b>	<b>9 484 678</b>	<b>200 648</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

### Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		24 896 905	
Créances rattachées à des participations		13 828 952	
Prêts		707 520	
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes	2 393 580	20 000	
Créances clients et comptes rattachés	27 865	49	
Autres créances	155 391	7 244	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 305 615		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Les associations liées comprises dans le tableau ci-dessous sont les suivantes :

- ADASE
- UIMM Apprentissage et Formation
- APRODEM
- ADPEM

Les entreprises liées comprises dans le tableau ci-dessous sont les suivantes :

- SCI Courcelles Wagram
- SCI 122 boulevard de Courcelles
- SCI Courlis Wagram

## Valeurs mobilières de placement

	Valeur d'acquisition	Valorisation au 31/12/2015	Plus value latente	Moins value latente
Actions	380 330	273 240		-107 090
SICAV Monétaire	17 586 274	17 586 731	457	
Fonds en mandats de gestion	255 726 744	409 663 640	153 936 896	
<b>Total</b>	<b>273 693 348</b>	<b>427 523 611</b>	<b>153 937 353</b>	<b>-107 090</b>

Une dépréciation est constatée à hauteur des moins-values latentes. Au 31 décembre 2014, la valeur comptable du portefeuille de valeurs mobilières de placement s'élevait à 284,8 M€ et les plus-values latentes nettes s'élevaient à 135,2 M€.

## Réévaluations

L'UIMM a procédé, en 1998, à une réévaluation de son patrimoine immobilier détenu en direct ou par l'intermédiaire de SCI pour 16 576 K€ :

- Terrains : 5 488 K€
- Participations : 11 088 K€

L'écart de réévaluation a été intégré au report à nouveau au cours des exercices précédents. Le montant de la réévaluation relative aux constructions directement détenues par l'UIMM correspond à la valeur totale du bien. L'immeuble n'était pas inscrit dans les comptes avant cette réévaluation.

## Evolution des fonds propres

<b>Fonds propres au 31 décembre 2014</b>	<b>397 899 282</b>
Résultat de l'exercice 2015	4 547 383
Variation des provisions règlementées	
<b>Fonds propres au 31 décembre 2015</b>	<b>402 446 665</b>

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	5 120 946
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	208 731
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	559 400
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	3 456
<b>TOTAL</b>	<b>5 892 532</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 888 925
Dettes fiscales et sociales	1 649 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	376 663
<b>TOTAL</b>	<b>5 914 593</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	998 494	227 534
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>998 494</b>	<b>227 534</b>

### Ventilation des recettes

Répartition par secteur d'activité	2015	2014
Cotisations	10 635 879	10 924 512
Loyers et charges locatives	1 648 705	1 789 763
Fonds Paritaire National	1 604 480	1 724 813
Autres recettes	685 389	1 103 336
<b>TOTAL</b>	<b>14 574 454</b>	<b>15 542 425</b>

Répartition par marché géographique	2015	2014
France	14 574 454	15 542 425
Etranger		
<b>TOTAL</b>	<b>14 574 454</b>	<b>15 542 425</b>

### COTISATIONS

Les cotisations appelées par l'UIMM pour son propre compte sont constatées dans les produits de l'exercice lors de l'appel de cotisations. Les modalités d'appel et de comptabilisation ont été présentés dans le paragraphe « règles et méthodes comptables ».

Le tableau ci-dessous retrace les flux d'encaissements et de décaissements des cotisations appelées pour le compte de l'UIMM :

Nature des flux (en K€)	2015	2014
Sommes restant à encaisser au 01-01-N	1 438	1 431
Régularisation sur cotisations antérieures	-29	56
Appels cotisations N-1	2 069	2 565
Appels de cotisations N	9 390	9 682
Encaissements	(11 880)	(12 297)
<b>Sommes brutes restant à encaisser au 31-12-N</b>	<b>989</b>	<b>1 438</b>
<b>Dépréciation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sommes nettes restant à encaisser au 31-12-N</b>	<b>989</b>	<b>1 438</b>

Les sommes restant à encaisser se décomposent de la façon suivante :

- Antérieur à 2009 : 10 K€
- Cotisations 2010 : 15 K€
- Cotisations 2011 : 69 K€
- Cotisations 2012 : 0 K€
- Cotisations 2013 : 0 K€
- Cotisations 2014 : 114 K€
- Cotisations 2015 : 780 K€

Lorsque l'UIMM perçoit des cotisations pour le compte des Chambres Syndicales Territoriales, celles-ci sont constatées dans des comptes de tiers pour leur être reversées.

Sur l'exercice, le montant des cotisations reçues et reversées aux Chambres Syndicales Territoriales, s'élève à 882 591 euros.

Le tableau ci-dessous présente les produits et charges relatifs aux cotisations de l'exercice :

Nature	2015 (en K€)	2014 (en K€)
Cotisations brutes	11 431	12 303
Cotisations rétrocédées	(883)	(1 223)
<b>Cotisations nettes – Produits de l'exercice</b>	<b>10 548</b>	<b>11 080</b>
Cotisations MEDEF	(2 053)	(1 911)
Cotisations CGPME	(164)	(164)
Dépréciation pour litige sur cotisations		
<b>Cotisations – Charges de l'exercice</b>	<b>(2 216)</b>	<b>(2 075)</b>

### Actions de solidarité professionnelle

Le dispositif de solidarité est ouvert à toutes les entreprises adhérentes à une chambre syndicale territoriale de la métallurgie victimes d'une grève ou de tout autre événement pour lequel la solidarité professionnelle pourrait être mobilisée dès lors qu'elles seraient à jour de leur cotisation à la chambre syndicale.

Les actions de solidarité professionnelle sont constatées dans les charges selon les modalités suivantes :

- enregistrement en provision pour risques et charges à hauteur des estimations de soutien effectuées par l'Union lorsque les actions ne sont pas encore validées par le comité solidarité à la clôture de l'exercice
- Lorsque les actions sont validées par le comité solidarité les sommes restant à payer à la date de clôture sont enregistrées en charges à payer.

En 2015, l'Union a constaté une charge de 196 K€ entrant dans le cadre de la solidarité professionnelle (15 K€ en 2014).

### Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 852.108 euros et se décompose de la façon suivante :

Nature	Montants (euros)
Reprise provision litige	658 709
Reprise provision amendes et pénalités	196 331
Annulation retenues de garantie	6 788
Prix de cession immobilisations	401 184
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>1 263 012</b>
Pénalités et amendes	28 720
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	382 184
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>41 0 904</b>

## Impôts sur les revenus

L'UIMM est assujettie à l'impôt sur ses revenus fonciers et ses revenus de capitaux mobiliers.

L'impôt dû au titre des revenus perçus au cours de l'exercice 2015 s'élève à 233 150 euros et se décompose de la façon suivante :

Revenus	Base	Taux	Impôts
Revenus fonciers	491 520	24%	117 965
CRL sur loyers	798 016	2,5%	19 950
Revenus de capitaux mobiliers	13 358	15%	2 004
	919 615	10%	91 962
	5 292	24%	1 270
<b>TOTAL</b>			<b>233 150</b>

## Engagements financiers

### Engagements donnés

L'UIMM a conclu en 2005 un **contrat de retraite supplémentaire à prestations définies**.

Au 31 décembre 2015, les fonds disponibles au titre de ce contrat s'élèvent à 922 K€. L'évaluation du passif social en date du 31 décembre 2015 est estimé à 1 740 K€ sur la base des principales hypothèses suivantes :

- Taux d'inflation : 2,2%
- Evolution du salaire de référence : 1,8% par an (2% en 2014)
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'intérêt technique : 1% (0,75% en 2014)

La convention de partenariat conclue avec le **fonds d'expérimentations de la jeunesse** le 16 juillet 2009, prévoyait le versement d'une contribution d'1 million d'euros en date du 1<sup>er</sup> septembre 2011. Cet engagement a été porté à 2 M€ sera affecté à des projets dudit fonds, après sélection par l'Union.

Les engagements suivants correspondent aux versements restant à effectuer au 31/12/2015 dans le cadre de contrats de subventions conclus avec les **chambres syndicales territoriales** :

CST	Actions financées	Engagement donné au 31/12/2015 en K€
UIMM Ille et Vilaine	Plateforme industrielle des UIMM de Bretagne	125
UIMM Nord-Pas-de-Calais	Elaboration d'un plan régional emploi formation	10
UIMM Lorraine	Régionalisation des 4 CST	56
UIMM Seine et Marne	Création ADEFIM Ile de France	15
UIMM Bourgogne	Développement d'une offre de service mutualisé	84
UIMM Normandie Sud	Création UIMM Normande	25
UIMM Basse Normandie	Elaboration plan régional emploi formation	20
UIMM Cher	Fusion	46
UIMM Gard Lozère	Aide aux sous traitants d'AREVA	100
UIMM Limousin	Fusion Haute Vienne Creuse et Corrèze	170
	<b>Total</b>	<b>651</b>

Engagement de **souscription de parts** dans les fonds suivants :

Engagement souscription de parts (montants en K€)	Engagement total	Versements effectués au 31/12/2015	Engagements donnés au 31/12/2015
Fonds Commun de Placement FIMIEEC	600	330	270
Fonds Commun de Placement FRI	900	439	461
Fonds Commun de Placement R2V	1 250	79	1 171
Fonds FPCI Pays de Loire	250	8	242
Fonds Rhône Alpes Création II	4 000	75	3 925
Comitted Advisors Secondary Fund II	15 000	7 606	7 394
Opportunités Industrielles	50 000	10 250	39 750
<b>Total des engagements de souscriptions de parts de fonds</b>	<b>72 000</b>	<b>18 787</b>	<b>53 213</b>

L'UIMM s'est engagée en tant que membre fondateur de l'association la Fabrique à lui apporter 700 K€ au titre de 2016.

### Engagements reçus

Les **contrats de baux conclus** entre l'UIMM et certains locataires (ADASE, OPCAİM) ne prévoient pas de versement de dépôt de garantie. Cependant, l'UIMM dispose d'une clause de garnissement en garantie du paiement des loyers et des charges locatives.

Conformément au règlement CRC 2009-10 du 3 décembre 2009, le solde des **cotisations** 2015 qui sera appelé en 2016 a été estimé à 2.812 milliers d'euros. Cette estimation a été effectuée en tenant compte des informations reçues des chambres syndicales et des litiges en cours.

### Contribution volontaire en nature

Dans le cadre d'un commodat, l'UIMM met à disposition gratuitement des locaux nus au profit de l'UIMM Apprentissage-Formation et de CODIFOR.

La valorisation de cette contribution volontaire accordée par l'UIMM repose sur les éléments suivants :

- Prix au mètre carré des locaux occupés
- Définition d'un nombre de mètre carré occupé par personne

Au titre de 2015, les mises à dispositions gratuites de locaux sont évaluées à

Entité	Nbre Occupants	Sans prise en charges des travaux (€)
CODIFOR	1	16 566
UIMM Apprentissage-Formation	17	281 628
<b>TOTAL</b>		<b>298 194</b>

### Rémunérations des dirigeants

Les membres du Bureau et du Conseil d'administration sont bénévoles et ne perçoivent à ce titre ni rémunération, ni avantages en nature

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice

Commissaires aux comptes	Charge de l'exercice
Mazars 61 rue Henri Regnault 92075 LA DEFENSE	154 668
SAAB 46 rue Cardinet 75017 PARIS	22 746
<b>TOTAL</b>	<b>177 414</b>

### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	57	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	9	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>70</b>	

### Identité des entités consolidant les comptes du syndicat

L'UIMM présente des comptes consolidés, dont elle est tête de groupe.

## Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI 122 BD DE COURCELLES	16 769	138 471	91	830 847	830 847	480 000	0	123 860	14 385	0
SCI COURLIS WAGRAM	30 490	825 987	95	1 158 613	1 158 613	0	0	34 075	831 771	0
SCI COURCELLES WAGRAM	6 098	-847	100	22 905 141	22 905 141	227 519	0	137 255	0	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**Union des Industries et Métiers de la  
Métallurgie (UIMM)**

Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2015

# **Union des Industries et Métiers de la Métallurgie (UIMM)**

Siège social : 56 avenue de Wagram 75017 Paris

Union de Syndicats professionnels  
Régie par les dispositions des articles L.2131-1 et suivants du code du  
travail

Siren : 784 717 191

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés**

Exercice clos le 31 décembre 2015

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Aux Membres,

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 consolidés de l'Union des Industries et Métiers de la Métallurgie, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes consolidés 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 consolidés

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 consolidés 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 consolidés. 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 consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière, ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les entités comprises dans le périmètre de la consolidation de l'Union.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note relative au périmètre de consolidation qui précise les modalités de prise en compte ou d'exclusion des entités dans la consolidation de votre syndicat.

UIMM

*Comptes Consolidés*

*Exercice clos le*

*31 décembre 2015*

## **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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Ces comptes ont été préparés conformément aux dispositions des règlements n° 99-02 et n° 2009-10 du Comité de la Réglementation Comptable.

S'agissant des autres structures auditées par d'autres Confrères, nous avons pris connaissance de leurs travaux et conclusions.

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

UIMM

Comptes Consolidés

Exercice clos le

31 décembre 2015

### III - 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 consolidés des documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels consolidés du groupe.

Fait à Paris et à Courbevoie, le 30 mai 2016

Les Commissaires aux Comptes,

S . A . A . B

---



---

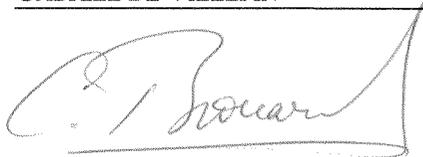
PATRICIA DURET



---

GABRIEL DE VILLEPIN

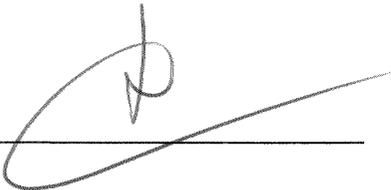
M A Z A R S



---

CYRILLE BROUARD

---



---

THIERRY COLIN

**Union des Industries et Métiers de la  
Métallurgie**

56, avenue de Wagram  
75017 PARIS

\* \*

**COMPTES CONSOLIDES 2015**

**COMPTES CONSOLIDÉS****Actif**

BILAN ACTIF	31.12.15			31.12.14
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<i>Valeur brute</i>	<i>Amortisst</i>	<i>Valeur nette</i>	<i>Valeur nette</i>
Actif immobilier détenu directement	2 786 815	-1 254 507	1 532 308	1 561 561
Agencys Wagram	19 473 096	-9 324 088	10 149 008	10 286 246
Actif immobilier détenu par SCI	43 559 110	-4 924 811	38 634 299	39 817 298
<b>Actif Immobilier</b>	<b>65 819 020</b>	<b>-15 503 406</b>	<b>50 315 615</b>	<b>51 665 106</b>
Logiciels, matériels, mobiliers	9 589 731	-6 947 857	2 641 874	3 070 695
Immobilisations en cours	0		0	1 318 726
Titres de participation	2 304		2 304	2 304
Autres Titres Immobilisés	47 430 670		47 430 670	43 029 140
Autres immobilisations financières	40 242 008	-304 576	39 937 432	26 252 435
<b>TOTAL</b>	<b>163 083 733</b>	<b>-22 755 838</b>	<b>140 327 895</b>	<b>125 338 406</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stock et en cours	177 059	-159 000	18 059	16 485
Prestations de services en cours		0		0
Fournisseurs avance, avoir à recevoir	245 420		245 420	108 950
Créances diverses	1 692 324	0	1 692 324	2 605 082
Autres créances	1 660 536	0	1 660 536	1 225 446
<b>TOTAL</b>	<b>3 775 339</b>	<b>-159 000</b>	<b>3 616 339</b>	<b>3 955 963</b>
<b>DISPONIBILITÉS</b>				
Portefeuille titres	289 576 683	-107 090	289 469 594	300 408 540
Banque caisse	703 118		703 118	1 366 673
<b>TOTAL</b>	<b>290 279 802</b>	<b>-107 090</b>	<b>290 172 712</b>	<b>301 775 213</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	1 308 083		1 308 083	1 185 487
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>458 446 958</b>	<b>-23 021 928</b>	<b>435 425 030</b>	<b>432 255 069</b>

## Passif

BILAN PASSIF		31.12.15	31.12.14		
	<i>Libellé</i>	<i>Montant</i>	<i>Montant</i>		
<b>FONDS PROPRES</b>					
Réserves groupe		397 975 221	393 612 276		
Résultat groupe		4 184 624	4 362 945		
Fonds et réserves des asso.du groupe		15 204 442	14 573 862		
Résultat des associations du groupe		-45 871	630 580		
Provisions réglementées		0			
<b>Situation nette part du groupe</b>		<b>417 318 416</b>	<b>413 179 662</b>		
Intérêts minoritaires		233 567	190 671		
<b>TOTAL</b>		<b>417 551 983</b>	<b>413 370 333</b>		
<b>PROVISIONS</b>					
Provisions pour charges	IFC / Frais de santé	8 429 823	7 927 811		
Provisions pour risques	Avocats	}	}		
	Conflits			0	1 174 196
	Risques fiscaux			0	225 000
	Courlis				
		<b>8 429 823</b>	<b>9 327 007</b>		
<b>FONDS DÉDIÉS</b>					
	Fonds dédiés Aprodem	85 044	114 745		
	Fonds dédiés taxe Appren.	0	0		
<b>DETTES FINANCIERES</b>					
	Dépôts de garantie reçus	212 191	191 823		
	Comptes bancaires	0	0		
<b>DETTES LIÉES A L'ACTIVITÉ</b>					
Avance Acompte reçus / commande		729 143	402 159		
Fournisseurs		4 165 302	4 503 893		
Dettes fiscales et sociales		3 518 096	3 537 871		
Autres dettes		376 672	519 668		
		<b>8 789 214</b>	<b>8 963 591</b>		
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>					
		356 777	287 568		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>435 425 030</b>	<b>432 255 069</b>		

## Compte de résultat

Compte de résultat	31.12.15	31.12.14
	Montant	Montant
Ventes de m/ses - Production vendue	44 639	26 703
Cotisations	11 709 379	12 024 829
Collecte Taxe d'Apprentissage	0	0
Production vendue de services	2 345 773	2 673 477
Préciput	1 604 480	1 724 814
Remboursements divers		
Production stockée / immobilisée	258 802	248 509
Subvention d'exploitation	614 583	757 847
Autres produits	79	78
<b>TOTAL PRODUITS DE L'ACTIVITÉ</b>	<b>16 577 736</b>	<b>17 456 257</b>
Reprise de provisions	1 099 024	451 300
Report des ressources non utilisées	29 701	66 630
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>17 706 460</b>	<b>17 974 187</b>
Autres achats et charges externes	-14 231 968	-13 748 085
Reversement Taxe Apprentissage	0	0
Impôts	-1 743 829	-1 558 054
Charges de personnel	-13 225 023	-12 934 115
Subventions et autres cotisations	-2 410 469	-2 393 183
Cotisations MEDEF	-2 052 690	-1 911 180
Versements la fabrique	-700 000	-700 000
Autres charges	-427 825	-243 512
Dotations aux amortissements	-2 752 030	-3 011 080
Dotations aux provisions	-914 993	-844 017
Fonds dédiés : engagements à réaliser	0	-101 400
<b>TOTAL DES CHARGES DE L'ACTIVITÉ</b>	<b>-38 458 828</b>	<b>-37 444 626</b>
<b>RÉSULTAT ACTIVITÉ COURANTE</b>	<b>-20 752 368</b>	<b>-19 470 439</b>
Produits financiers	24 512 603	23 992 161
Charges financières	-10 418	-117 233
<b>RÉSULTATS FINANCIERS</b>	<b>24 502 185</b>	<b>23 874 928</b>
Produits exceptionnels	2 171 244	1 242 359
Charges exceptionnels	-1 090 217	-8 964
<b>RÉSULTATS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 081 027</b>	<b>1 233 395</b>
Impôts sur les sociétés	-649 196	-598 499
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>4 181 649</b>	<b>5 039 385</b>
Résultat des minoritaires	42 896	45 861
Résultat part du groupe	4 184 624	4 362 945
Résultat des associations liées	-45 871	630 579
<b>RÉSULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ</b>	<b>4 181 649</b>	<b>5 039 385</b>

## ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

### PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

#### Entités consolidées

Le périmètre de consolidation est inchangé par rapport à l'exercice précédent :

Entité	Forme juridique	Siège social	Siren	Pourcentage de détention	Mode de consolidation
UIMM	Syndicat	56 av de Wagram - 75017 PARIS	787 717 191		Intégration globale
ADASE	Association	56 av de Wagram - 75017 PARIS	318 198 124		Intégration globale
APRODEM	Association	56 av de Wagram - 75017 PARIS	337 648 539		Intégration globale
UIMM APPRENTISSAGE FORMATION	Association	56 av de Wagram - 75017 PARIS	323 983 940		Intégration globale
SCI du 122 boulevard de Courcelles	SCI	56 av de Wagram - 75017 PARIS	323 889 618	91%	Intégration globale
SCI Courcelles Wagram	SCI	56 av de Wagram - 75017 PARIS	784 697 716	100%	Intégration globale
SCI Courlis Wagram	SCI	56 av de Wagram - 75017 PARIS	323 913 517	95%	Intégration globale
ADPEM	Association	56 av de Wagram - 75017 PARIS	428 441 794		Intégration globale

Les entités listées sont contrôlées par l'Union au sens de l'article L 233-16 du code de commerce.

- Le capital des sociétés est détenu majoritairement par l'Union
- Les associations entretiennent des relations économiques proches et complémentaires, des services communs ainsi qu'une direction commune. Elles ont par ailleurs signé une convention de consolidation.

L'association ADPEM a fait l'objet d'une modification de ses statuts et son activité est désormais consacrée à l'Evolution du Dispositif Conventionnel

#### Entités non consolidées

Les entités suivantes n'ont pas été intégrées dans le périmètre de consolidation (entités non signataires de la convention de consolidation):

Les associations Codifor -, AFPI Etudes & Prévention et Conférence des ITII restent en dehors du périmètre de consolidation, comme l'exercice précédent, compte tenu de leur taille, de leur objet et de leur gouvernance.

Deux fonds de dotation ont été créés à la fin de l'exercice 2009. Dans les deux cas, ils ne sont pas contrôlés exclusivement par l'Union :

- F2I : il existe deux autres fondateurs indépendants qui ont les mêmes droits que l'UIMM
- A2I : l'UIMM est seule fondatrice et contributrice du fonds. Cependant, la Direction de l'UIMM a décidé de ne pas exercer d'influence sur la gouvernance du fond et a permis, nonobstant un pouvoir de contrôle statutairement exclusif, la nomination de plusieurs autres administrateurs d'horizons diversifiés (personnes qualifiées, chefs d'entreprise) pour permettre, en totale indépendance de fait, l'accomplissement d'un objet d'intérêt général qui va au-delà de celui de l'organisation professionnelle de l'Union. De plus l'élargissement du collège des fondateurs, qui conduirait A2I à se trouver dans une situation similaire à F2I, est envisagé.

Les trois entités non consolidées se caractérisent par les données suivantes :

En K€	Fonds propres hors résultat	Résultat	Fonds propres totaux	Ressources	Dépenses
AFPI Etudes et Préventions	1 629	-46	1 583	560	606
CODIFOR	72	0	72	1 291	1 291
Conférence des ITII	177	62	239	75	13

L'ensemble des entités faisant partie du périmètre de consolidation ci-dessus exposé, est désigné par le terme « Groupe ».

## FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE

### Utilisation des réserves patrimoniales

Les projets d'utilisation des réserves patrimoniales de l'UIMM se sont mis en place progressivement en 2009. Les montants engagés au titre de ces six projets, pour un total de 9 528 447 euros en 2015 se détaillent comme suit :

- Communication : 6 220 784 euros
- Fonds pour l'innovation dans l'industrie : 57 801 euros
- Fonds pour l'insertion dans l'industrie : 109 210 euros
- Dispositif de solidarité professionnelle : 307 324 euros
- Accompagnement des entreprises : 1 315 718 euros
- Modernisation des structures : 1 517 609 euros

Ces montants (dépenses et refacturations) sont inscrits dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

### Circonstances empêchant la comparabilité d'un exercice sur l'autre

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### CHANGEMENTS DE METHODES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### Règles de consolidation

Conformément au CRC 2009-10 du 3 décembre 2009 et à l'article L 2135-2 du code du travail, la méthode de consolidation retenue par l'Union est la méthode A d'établissement de comptes consolidés.

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec le Règlement CRC 99-02 et les textes subséquents.

Les sociétés entrant dans le périmètre sont, du fait du pourcentage de contrôle, consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les associations liées sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Les comptes consolidés résultent du cumul des comptes annuels des différentes associations comprises dans le périmètre après élimination des opérations intragroupe. Leur consolidation se distingue des règles applicables notamment sur les points suivants :

- Les fonds propres correspondent au cumul des fonds propres des différentes entités consolidées,
- Absence d'intérêts minoritaires,
- Absence d'écart d'acquisition et d'évaluation.

### Méthodes et règles d'évaluation

Les méthodes comptables et les règles d'évaluation appliquées aux divers postes du bilan et du compte de résultat des entités incluses dans le périmètre sont homogènes et n'ont pas subi de modification par rapport à l'exercice précédent. Compte tenu de la nature des entités de l'ensemble consolidé, aucune situation fiscale différée n'est constatée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exception de divers actifs immobiliers détenus en direct ou par l'intermédiaire de sociétés civiles immobilières qui ont fait l'objet d'une réévaluation en 1998.

Les règles de comptabilisation et d'évaluation retenues sont conformes au règlement n°2009-10 du Comité de la Réglementation comptable du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables des organisations syndicales.

Lorsque l'UIMM reçoit des cotisations :

- pour son propre compte, elles sont constatées dans les ressources de la période.
- pour le compte des Chambre Syndicales Territoriales, celles-ci sont constatées dans un compte de tiers pour leur être reversées

### Modalités de consolidation

Les comptes du syndicat, des associations et des sociétés figurant dans les comptes consolidés sont clôturés au 31 décembre 2015. L'exercice a une durée de 12 mois.

### Écarts d'acquisition

L'écart calculé entre la valeur comptable des titres de participation et la quote-part de capitaux propres correspondante est prioritairement affecté aux actifs et passifs identifiés de l'entreprise acquise, de telle sorte que leur contribution au bilan consolidé soit représentative de leur juste valeur.

Les sociétés détenues étant exclusivement constituées de sociétés civiles immobilières, les écarts d'acquisition ont été intégralement affectés aux immeubles détenus par les sociétés concernées.

**Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Parcs de stationnement	5 ans
Constructions	Cf Détail ci-dessous
Matériel et outillage	5 à 10 ans
Agencements	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Les constructions sont amorties en fonction de la durée d'utilité des principaux composants :

- Gros œuvre	50 ans
- Ravalement	15 à 25 ans
- Clos couvert	20 à 30 ans
- CFO (courant fort)	15 à 20 ans
- CFA (courant faible)	15 ans
- CVC	20 ans
- Peintures sols	8 ans

La valeur des terrains est estimée entre 5 et 10 % de la valeur totale.

Les immobilisations en cours correspondent aux travaux engagés, à la date de clôture, dans le cadre de la réhabilitation de l'immeuble situé au 56 avenue de Wagram.

**Stocks et travaux en cours**

Les stocks sont évalués suivant le dernier prix connu de l'exercice. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks. Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**Créances (adhérents, clients et comptes rattachés)**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu ou des litiges en cours à la clôture.

### **Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement**

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **Provisions pour risques et charges**

Des provisions sont comptabilisées lorsque le « Groupe » a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de façon fiable. Les provisions pour indemnités de fin de carrière et pour couverture de frais médicaux ont été calculées par un cabinet d'actuaire spécialisé et indépendant.

#### Provision pour indemnités de fin de carrière

La provision pour indemnité de fin de carrière a été valorisée en considérant un départ à l'initiative du salarié à 62 ans pour les non cadres et à 65 ans pour les cadres sur la base des dispositions prévues par la convention collective de la métallurgie. Le turnover a été extrapolé en fonction du turnover réel sur la base des mouvements 2015. L'augmentation moyenne des salaires retenue est 1,8% (1,1% au 31/12/2014). Le taux de charges sociales et fiscales appliqué est de 45%, le taux d'actualisation 2,2% (1,5% au 31/12/2014).

#### Couverture des frais médicaux

Cette provision est destinée à couvrir les cotisations mutuelle des anciens salariés adhérents à la mutuelle et ayant plus de 15 ans d'ancienneté à leur départ en retraite. Les paramètres de calcul suivant ont été retenus : utilisation des tables prospectives par sexe dites GSPL, augmentation annuelle des tarifs médicaux : 2,6%, taux d'actualisation : 2,2% (2,5% au 31/12/2014).

#### Autres provisions

Les autres provisions font l'objet d'une analyse et d'une évaluation au cas par cas. Les évaluations de ces provisions reposent sur les avis des conseils du « Groupe » compte tenu du contexte actuel.

#### Impôts différés

- Syndicat professionnel et associations hors Adase : ces associations sont non fiscalisées à l'exception des impôts sur les revenus fonciers et les revenus de placement.
- Adase, SCI 122 Bd de Courcelles et SCI Courlis Wagram : ces entités sont soumises à l'impôt sur les sociétés au taux de droit commun. Il n'y a pas eu d'impôts différés, les retraitements étant considérés comme non significatifs.
- Courcelles Wagram : fiscalement transparente.

## NOTES SUR LE BILAN CONSOLIDE (en euros)

## Etat des immobilisations

Valeurs brutes

	31/12/2014	Virements de poste à poste	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
Immobilisations incorporelles	4 604 278		82 867		4 687 145
Terrains, constructions et agencements	65 162 433		1 743 823	1 087 234	65 819 022
Matériel et mobilier de bureau, informatique	4 755 863		208 525	61 804	4 902 584
Immobilisations en cours	1 318 726	-2 272 314	953 589		
Autres immobilisations financières	69 645 722		20 648 501	2 619 241	87 674 982
<b>Total</b>	<b>145 487 022</b>	<b>-2 272 314</b>	<b>23 637 305</b>	<b>3 768 279</b>	<b>163 083 733</b>

Amortissements et dépréciations

	31/12/2014	Virements de poste à poste	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
Immobilisations incorporelles	4 389 061		138 459		4 527 520
Terrains, constructions et agencements	13 497 324		2 031 816	25 737	15 503 403
Matériel et mobilier de bureau, informatique	1 900 386		581 754	61 804	2 420 336
Autres immobilisations financières	361 843		10 418	67 685	304 576
<b>Total</b>	<b>20 148 615</b>		<b>2 762 447</b>	<b>155 226</b>	<b>22 755 836</b>

Valeurs nettes

	31/12/2014	Virements de poste à poste	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
Immobilisations incorporelles	215 217		82 867	138 459	159 625
Terrains, constructions et agencements	51 665 109		1 743 823	3 093 313	50 315 619
Matériel et mobilier de bureau, informatique	2 855 477		208 525	581 754	2 482 248
Immobilisations en cours	1 318 726	-2 272 314	953 589		
Autres immobilisations financières	69 283 879		20 648 501	2 561 974	87 370 406
<b>Total</b>	<b>125 338 407</b>	<b>-2 272 314</b>	<b>23 637 305</b>	<b>6 375 500</b>	<b>140 327 898</b>

Au 31 décembre 2015, les immobilisations financières se décomposent de la façon suivante :

Nature	31/12/2015	31/12/2014
Contrat de capitalisation	40 000 000	40 000 000
Parts SODUMEC	2 500 390	2 500 390
Parts FIMIEEC	330 000	189 000
Parts FRI-RA	438 750	306 000
Parts R2V ABSA	78 750	33 750
FCPI Pays de Loire	7 500	
FRI Rhône Alpes	280	
Rhône Alpes APSA	75 000	
Intérêt courus/contrat de capitalisation	5 120 945	4 201 331
Prêt participatif développement	5 570 000	4 570 000
Fonds de garantie	12 970 000	12 776 000
Comitted Advisors Secondary Fund II	5 540 912	4 225 611
Convention gage espèces	4 000 000	
Fonds opportunité Industrie	10 250 000	
Titres société ADOMA		
Prêts au personnel	316 889	375 192
Prêts extérieurs	19 571	19 571
Prêt participatif		
Prêt effort construction	370 283	363 209
Dépôts de garantie versés	83 408	83 365
<b>TOTAL</b>	<b>87 672 679</b>	<b>69 643 419</b>

### Stocks et en-cours

Les stocks et travaux en-cours sont liés à l'activité de l'ADASE. Ils se décomposent comme suit :

	Montant brut 31/12/2015	Dépréciation 31/12/2015	Montant net 31/12/2015	Montant net 31/12/2014
Brochures	177 059	159 000	18 059	16 485
<b>Total</b>	<b>177 059</b>	<b>159 000</b>	<b>18 059</b>	<b>16 485</b>

## Créances (adhérents, clients et autres créances)

## Détail des créances

Etat des créances	31/12/2015	31/12/2014
Prêts au personnel	316 889	375 192
Prêts extérieurs	19 571	19 571
Prêts effort construction	370 283	363 209
Intérêts sur titres immobilisés	5 120 946	4 201 331
Fonds de garantie	12 970 000	12 776 000
Prêt participatif	5 570 000	4 570 000
Dépôts de garantie versés	83 408	83 365
<b>Total des créances de l'actif immobilisé</b>	<b>24 451 096</b>	<b>22 388 668</b>
Fournisseurs – Avances	286 420	108 950
Adhérents	1 007 169	1 856 961
Clients	685 155	748 121
Produits à recevoir	1 380 483	840 422
Débiteurs divers	141 030	312 723
Etat autres collectivités	98 022	238 160
Charges constatées d'avance	1 308 083	1 185 487
<b>Total des créances de l'actif circulant</b>	<b>4 906 364</b>	<b>5 290 824</b>
<b>Total général</b>	<b>29 357 460</b>	<b>27 679 492</b>

## Echéancier des clients et comptes rattachés et autres créances

Etat des créances	31/12/2015	Un an au plus	Plus d'un an
Prêts au personnel	316 889	43 435	273 454
Prêts extérieurs	19 571		19 571
Prêts effort construction	370 283	21 647	348 636
Intérêts sur titres immobilisés	5 120 946		5 120 946
Fonds de garantie	12 970 000		12 970 000
Prêt participatif	5 570 000		5 570 000
Dépôts de garantie versés	83 408		83 408
<b>Total des créances de l'actif immobilisé</b>	<b>24 451 096</b>	<b>65 081</b>	<b>24 386 015</b>
Fournisseurs – Avances	286 420	286 420	
Adhérents	1 007 169	1 007 169	
Clients	685 155	685 155	
Produits à recevoir	1 380 483	1 380 483	
Débiteurs divers	141 030	141 030	
Etat autres collectivités	98 022	98 022	
Charges constatées d'avance	1 308 083	1 308 083	
<b>Total des créances de l'actif circulant</b>	<b>4 906 364</b>	<b>4 906 364</b>	
<b>Total général</b>	<b>29 357 460</b>	<b>4 971 445</b>	<b>24 386 015</b>

**Trésorerie**

La trésorerie nette s'établit à 290 172 712 euros et se détaille de la façon suivante :

	31/12/2015	31/12/2014
Disponibilités	703 118	1 366 673
Portefeuille de titres	289 469 594	300 408 538
<b>Trésorerie nette</b>	<b>290 172 712</b>	<b>301 775 211</b>

Les plus ou moins-value latente constatées à la clôture sont présentées ci-dessous :

	Valeur d'acquisition	Valorisation 31/12/2015	Plus value latente	Moins value latente	Valeur nette comptable
Actions	380 330	273 240		-107 090	273 240
SICAV Monétaires	17 586 274	17 586 731	457		17 586 274
Fonds en mandats de gestion	255 726 744	409 663 640	153 936 896		255 726 744
VMP APRODEM	79 754	79 759	5		79 754
VMP SCI Courlis	835 662	835 682	20		835 662
VMP UIMM Apprentissage Formation	7 362	7 363	1		7 362
VMP SCI 122 bd de Courcelles	13 498	13 497	-1		13 498
FCP Wagram	14 947 060	16 108 334	1 161 274		14 947 060
<b>Total</b>	<b>289 576 684</b>	<b>444 568 246</b>	<b>155 098 652</b>	<b>-107 090</b>	<b>289 469 594</b>

Au 31 décembre 2015, la plus value latente nette sur la totalité du portefeuille s'élève à 155 M€. Une dépréciation est constatée à hauteur des moins values latentes.

## Tableau de Flux de trésorerie

**Montants exprimés en K€**

<b>Flux de trésorerie liés à l'activité</b>			<b>6 249</b>
Capacité d'autofinancement		5 610	
Résultat net des entités intégrées	4 182		
Elimination des charges et produits sans incidence			
- Amortissements et provisions	1 676		
- Variation des impôts différés	0		
- Cession des immobilisations	-248		
- Variation du BFRE		639	
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>			<b>-17 872</b>
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-716	
Prix de cession des immobilisations cédées		1 309	
Variation des immobilisations financières		-18 029	
- Variation du BFRI		-435	
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>			<b>20</b>
Evolution des dépôts de garantie reçus		20	
<b>Variation de la trésorerie</b>			<b>-11 603</b>
Trésorerie à l'ouverture		301 882	
Trésorerie à la clôture		290 280	

**Fonds propres**

## Tableau de variation des fonds propres

	réserves conso	résultat groupe	fonds propres groupe	résultat asso liées	fonds propres et réserves asso liées	fonds propres asso liées	intérêts mino
<b>situation 31.12.14</b>	<b>393 612 276</b>	<b>4 362 945</b>	<b>397 975 220</b>	<b>630 580</b>	<b>14 573 862</b>	<b>15 204 442</b>	<b>190 671</b>
Affectation resultat N-1	4 362 945	-4 362 945		-630 580	630 580		
Résultat exercice		4 184 624	4 184 624	-45 871		-45 871	42 896
Changement de périmètre							
<b>situation 31.12.15</b>	<b>397 975 221</b>	<b>4 184 624</b>	<b>402 159 844</b>	<b>-45 871</b>	<b>15 204 442</b>	<b>15 158 571</b>	<b>233 567</b>

Le poste de report à nouveau comprend:

- ✓ la part du « Groupe » dans les résultats cumulés par les entités consolidées depuis leur entrée dans le périmètre de consolidation jusqu'à l'ouverture de l'exercice,
- ✓ l'incidence sur les résultats des retraitements accumulés.

## Etat des provisions (y compris provisions réglementées)

	31/12/2014	Reclassement	Dotations	Reprises	31/12/2015
Amortissements dérogatoires					
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>					
Pour litiges	1 137 419			1 137 419	0
Pour complément de passif	36 778			36 778	0
Pour solidarité professionnelle	0				0
Pour amendes et pénalités	0				0
Pour risques transactionnels	225 000			225 000	0
Provision engagements retraite	2 387 041	-29 063	667 454	162 846	2 862 586
Provision pour couverture de frais de santé	5 540 769	29 063	88 539	91 136	5 567 235
<b>TOTAL Provisions pour risques et charges</b>	<b>9 327 007</b>	<b>0</b>	<b>755 993</b>	<b>1 653 179</b>	<b>8 429 821</b>
Sur autres immobilisations financières	361 843		10 418	67 827	304 434
Sur valeurs mobilières de placement	107 090				107 090
Sur stocks et en-cours	84 590		159 000	84 590	159 001
Sur créances cotisations	0				0
Autres dépréciations	165 860			165 860	1
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>719 383</b>	<b>0</b>	<b>169 418</b>	<b>318 276</b>	<b>570 525</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 046 390</b>	<b>0</b>	<b>925 411</b>	<b>1 971 455</b>	<b>9 000 346</b>
Dont reprise utilisée				828 183	
Dont reprise non utilisée				1 143 272	

## Dettes financières

Les dettes financières sont exclusivement composées des dépôts de garantie reçus dans le cadre des activités de location immobilière des sociétés civiles immobilières consolidées.

## Fonds dédiés

	31/12/2014	Dotations	Reprises	31/12/2015
Fonds dédiés Aprodem	114 745		29 701	85 044
<b>TOTAL Fonds dédiés</b>	<b>114 745</b>	<b>0</b>	<b>29 701</b>	<b>85 044</b>

**Dettes d'exploitation**Détail des dettes d'exploitation

Etat des dettes	31/12/2015	31/12/2014
Avances et acomptes reçus sur commandes	729 143	402 159
Fournisseurs	4 165 302	4 503 893
Dettes fiscales et sociales	3 518 096	3 537 871
Autres dettes	376 672	519 668
Produits constatés d'avance	356 777	287 568
<b>Total</b>	<b>9 145 990</b>	<b>9 251 159</b>

Echéancier des dettes d'exploitation

Etat des dettes	31/12/2015	A un an au plus	Plus d'un an	A plus de 5 ans
Avances et acomptes reçus sur commandes	729 143	729 143		
Fournisseurs	4 165 302	4 165 302		
Dettes fiscales et sociales	3 518 096	3 518 096		
Autres dettes	376 672	376 672		
Produits constatés d'avance	356 777	356 777		
<b>Total</b>	<b>9 145 990</b>	<b>9 145 990</b>		

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

Les produits des activités consolidées s'élèvent en 2015 à 16.578 K€ contre 17.456 K€ en 2014.

Nature des recettes	2015	2014
Ventes de Marchandises - Production vendue	44 639	26 703
Cotisations	11 709 379	12 024 829
Production Vendue Services	2 345 773	2 673 477
Préciput	1 604 480	1 724 814
Production Stockée/Production Immobilisée	258 802	248 509
Subventions d'Exploitation	614 583	757 847
Autres Produits	79	78
<b>TOTAL DES PRODUITS DE L'ACTIVITE</b>	<b>16 577 736</b>	<b>17 456 257</b>

Les charges de l'exercice sont détaillées ci-après :

Nature des dépenses	2015	2014
Autres achats et charges externes	-12 831 968	-13 748 085
Impôts	-1 743 829	-1 558 054
Charges de personnel	-13 225 023	-12 934 115
Subventions et autres cotisations	-3 810 469	-2 393 183
Cotisations MEDEF	-2 052 690	-1 911 180
Versements fonds de dotation	-700 000	-700 000
Autres charges	-427 825	-243 512
Dotations aux amortissements	-2 752 030	-3 011 080
Dotations aux provisions	-914 993	-844 017
Fonds dédiés : Engagements à réaliser	0	-101 400
<b>TOTAL DES CHARGES DE L'ACTIVITE</b>	<b>-38 458 828</b>	<b>-37 444 626</b>

Les reprises de provisions d'exploitation et transferts de charges s'élèvent à 1.099 K€ contre 619 K€ en 2014. Les reprises de fonds dédiés comptabilisées sur l'exercice s'élèvent à 30 K€ (67 K€ en 2014).

**Le résultat de l'activité opérationnelle** ressort à <20.752> K€ en 2015 contre <19.470> K€ en 2014.

**Le résultat financier** ressort à 24.502 K€ en 2015 contre 23.875 K€ en 2014.

**Le résultat exceptionnel** s'établit à 1.081 K€ en 2015 contre 1.233 K€ en 2014. Le résultat exceptionnel comprend des reprises de provisions pour 855 K€ et un résultat sur cession d'immobilisations de 248 K€.

## L'impôt sur le revenu

Revenus	Taux	Impôts
IS au titre des revenus fonciers et des capitaux mobiliers	15% - 24%	213 200
CRL	2,50%	19 950
IS au taux de droit commun	15% - 33%	416 046
<b>TOTAL</b>		<b>649 196</b>

Compte tenu de ces éléments, des intérêts minoritaires (43 K€) et de l'impôt sur les sociétés des entités assujetties (<649 K€>), le résultat net du « Groupe » s'élève en 2015 à 4.182 K€ contre 5.039 K€ en 2014.

### Contribution volontaire en nature

Dans le cadre d'un commodat, l'UIMM met à disposition gratuitement des locaux nus au profit de CODIFOR.

La valorisation de cette contribution volontaire accordée par l'UIMM repose sur les éléments suivants :

- Prix au mètre carré des locaux occupés
- Définition d'un nombre de mètre carré occupé par personne

Au titre de 2015, les mises à dispositions gratuites de locaux sont évaluées à

Entité	Nbre Occupants	Sans prise en charges des travaux (€)
CODIFOR	1	16 566
<b>TOTAL</b>		<b>16 566</b>

#### Effectif au 31/12/2015

	Effectif
Cadres	79
Agents de maîtrise	10
Employés	29
<b>Total</b>	<b>118</b>

#### Rémunération des dirigeants

Les membres du Bureau et du Conseil d'administration de l'UIMM sont bénévoles et ne perçoivent à ce titre ni rémunération, ni avantages en nature. Ils ne perçoivent de rémunération dans le cadre de leur fonction de direction des entités du groupe.

Lorsque ces fonctions sont assurées par des salariés de l'Union, ces derniers ne sont pas rémunérés à ce titre.

#### Honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice

Commissaires aux comptes	Entités contrôlées	Charge de l'exercice
Jacques ANDRES et POIRE 1 place d'Estienne D'Orves 75009 PARIS	APRODEM	5 194
	ADASE	11 901
	<b>Total</b>	<b>17 095</b>
Mazars 61 rue Henri Regnault 92075 LA DEFENSE	UIMM	154 668
	UIAF	15 785
	ADPEM	9 432
	<b>Total</b>	<b>179 885</b>
SAAB 46144 rue Cardinet 75017 PARIS	UIMM	22 746
	<b>Total</b>	<b>22 746</b>

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

### Engagements donnés

L'UIMM a conclu en 2005 un **contrat de retraite supplémentaire à prestations définies**.

Au 31 décembre 2015, les fonds disponibles au titre de ce contrat s'élèvent à 922 K€. L'évaluation du passif social en date du 31 décembre 2015 est estimé à 1 740 K€ sur la base des principales hypothèses suivantes :

- Taux d'inflation : 2,2%
- Evolution du salaire de référence : 1,8% par an (2% en 2014)
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'intérêt technique : 1% (0,75% en 2014)

La convention de partenariat conclue avec le **fonds d'expérimentations de la jeunesse** le 16 juillet 2009, prévoyait le versement d'une contribution d'1 million d'euros en date du 1<sup>er</sup> septembre 2011. Cet engagement a été porté à 2 M€ sera affecté à des projets dudit fonds, après sélection par l'Union.

Les engagements suivants correspondent aux versements restant à effectuer au 31/12/2015 dans le cadre de contrats de subventions conclus avec les **chambres syndicales territoriales** :

CST	Actions financées	Engagement donné au 31/12/2015 en K€
UIMM Ile et Vilaine	Plateforme industrielle des UIMM de Bretagne	125
UIMM Nord-Pas-de-Calais	Elaboration d'un plan régional emploi formation	10
UIMM Lorraine	Régionalisation des 4 CST	56
UIMM Seine et Marne	Création ADEFIM Ile de France	15
UIMM Bourgogne	Développement d'une offre de service mutualisé	84
UIMM Normandie Sud	Création UIMM Normande	25
UIMM Basse Normandie	Elaboration plan régional emploi formation	20
UIMM Cher	Fusion	46
UIMM Gard Lozère	Aide aux sous traitants d'AREVA	100
UIMM Limousin	Fusion Haute Vienne Creuse et Corrèze	170
	<b>Total</b>	<b>651</b>

Engagement de **souscription de parts** dans les fonds suivants :

Engagement souscription de parts (montants en K€)	Engagement total	Versements effectués au 31/12/2015	Engagements donnés au 31/12/2015
Fonds Commun de Placement FIMIEEC	600	330	270
Fonds Commun de Placement FRI	900	439	461
Fonds Commun de Placement R2V	1 250	79	1 171
Fonds FPCI Pays de Loire	250	8	242
Fonds Rhône Alpes Création II	4 000	75	3 925
Comitted Advisors Secondary Fund II	15 000	7 606	7 394
Opportunités Industrielles	50 000	10 250	39 750
<b>Total des engagements de souscriptions de parts de fonds</b>	<b>72 000</b>	<b>18 787</b>	<b>53 213</b>

L'UIMM s'est engagée en tant que membre fondateur de l'association la Fabrique à lui apporter 700 K€ au titre de 2016.

### Engagements reçus

Les **contrats de baux conclus** entre l'UIMM et certains locataires (ADASE, OPCAİM) ne prévoient pas de versement de dépôt de garantie. Cependant, l'UIMM dispose d'une clause de garnissement en garantie du paiement des loyers et des charges locatives.

Conformément au règlement CRC 2009-10 du 3 décembre 2009, le solde des **cotisations** 2015 qui sera appelé en 2016 a été estimé à 2.083 milliers d'euros. Cette estimation a été effectuée en tenant compte des informations reçues des chambres syndicales et des litiges en cours.