

Expertise
Comptable



Audit
& Conseil

UNSA URIF
22 rue Corvisart
75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2014

SARL GCL AUDIT & CONSEIL

92, Cours Saint Louis
33300 BORDEAUX
Tél. : 05 57 19 33 10 Fax : 05 57 19 33 19
RCS : BORDEAUX B 414 659 623
Courriel : expertise.conseil@gcl.tm.fr
www.gclinet.fr

SARL au capital de 221 053 €
Inscrite à la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes

Association UNSA URIF
22 rue Corvisart
75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2014

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil régional, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels d'Association de UNSA URIF, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau régional. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Ces comptes annuels sont caractérisés par :

- Total Bilan : 209.348 €
- Produits d'exploitation : 111.795 €
- Résultat net (excédent) : 4.259 €

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 attirons votre attention sur le paragraphe 1 de l'annexe, relatif aux faits caractéristiques de l'exercice.

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 la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous nous sommes assuré que les principes comptables, tels qu'ils sont décrits dans l'annexe étaient conformes à la réglementation comptable.

Nous avons vérifiés qu'ils étaient correctement appliqués dans les comptes.
Nous n'avons pas d'observation à formuler.

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.

III - 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 le rapport de gestion du bureau régional et dans les documents adressés aux membres du syndicat sur la situation financière et les comptes annuels.

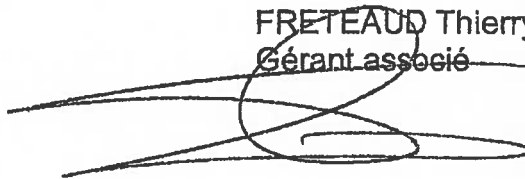
BORDEAUX, le 25/05/2015

Le Commissaire aux comptes
GCL AUDIT & CONSEIL,

CAZENEUVE Bernard
Gérant associé



FRETEAUD Thierry
Gérant associé



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	60 506	58 775	1 731	4 315	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	60 506	58 775	1 731	4 315
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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					
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés					
Autres créances	17 016	15 000	2 016	10 638	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	205 018		205 018	191 423	
Charges constatées d'avance	583		583		
	TOTAL (III)	222 617	15 000	207 617	202 062
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		283 123	73 775	209 348	206 376

(1) dont droit au ball

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2014

31/12/2013

		31/12/2014	31/12/2013
Capitaux Propres	FONDS ASSOCIATIFS Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	174 799	167 078
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 259	7 720
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	179 058	174 799
	Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	15 190	6 410
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	15 100	25 168
	Total des dettes	30 290	31 578
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	209 348	206 376
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 259,42	7 720,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	30 290	31 578
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

		31/12/2014		31/12/2013			
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	26 785	100,00	35 079	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	26 785	100,00	35 079	100,00		
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits	74 942 10 068	279,79 37,59	81 707 18 404	232,92 52,46		
	Total des produits d'exploitation	111 795	417,37	135 190	385,38		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Autres charges	115 952	432,90	126 752	361,33	
		Total des charges d'exploitation	121 537	453,76	131 833	375,81	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(9 742)	-36,37	3 358	9,57		
PRODUITS FINANCIERS		Opéra. comm. Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 014	3,78	1 963	5,60	
		Total des produits financiers	1 014	3,78	1 963	5,60	
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total des charges financières				
			RESULTAT FINANCIER	1 014	3,78	1 963	5,60
			RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(8 728)	-32,59	5 320	15,17
		Total des produits exceptionnels	12 988	48,49	17 400	49,60	
	Total des charges exceptionnelles			15 000	42,76		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 988	48,49	2 400	6,84		
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES						
	TOTAL DES PRODUITS	125 797	469,65	154 553	440,58		
	TOTAL DES CHARGES	121 537	453,75	146 833	418,57		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	4 259	15,90	7 720	22,01		

Etat exprimé en euros

ANNEXE

I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les locaux mis à disposition de notre syndicat n'ont fait l'objet d'aucun loyer en 2014.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2014 ont été établis conformément aux règles généralement appliquées en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les créances sont évaluées à leur nominal. Une provision pour dépréciation est constatée au cas par cas en fonction de l'appréciation du recouvrement de chaque créance.

Les achats de matériels et fournitures, donnés ou mis à disposition des UD, sont comptabilisés en charges d'exploitation.

La subvention accordée par le Conseil Régional est comptabilisée l'année d'encaissement effectif de la subvention.

Etat exprimé en euros

II. NOTES SUR LE BILAN**3.1. - Immobilisations corporelles et incorporelles : 1 731€**

Les immobilisations s'élèvent en valeur brute à 60 506 €. Aucune nouvelle acquisition au cours de l'exercice.

Les amortissements cumulés au 31/12/2014 s'élèvent à 58 775€

Le matériel est amorti selon le mode linéaire sur des durées comprises entre 3 et 10 ans.

3.2. - Détails du poste "produits à recevoir" : 17 016€

Les produits à recevoir correspondent uniquement à des créances auprès du CESR pour les vacations à recevoir de certains membres du bureau s'élèvent à 2 016€.

Suite au rapport de la commission de contrôle de 2013, une somme de 15 000€ avait été provisionnée en produit à recevoir, dans le cadre du litige avec l'ancien trésorier. Cette provision demeure inchangée.

3.3. - Détails du poste "autres créances" : 0 €

Les autres créances correspondent à : Néant

3.4. - Etat des échéances des créances : 17 016€

Le tableau ci-après précise les échéances correspondantes :

Etat exprimé en euros

Nature	Montant à - 1 an	
<u>Créances actif circulant</u>		
Clients – factures à établir	0	0
Autres créances	17 016	25 638
Charges constatées d'avance	0	0
Provision pour charge exceptionnelle	0	-15 000
	17 016	10 638

Par prudence, le bureau a également décidé en 2013 de déprécier à 100% la créance constatée dans le cadre du litige avec l'ancien trésorier. (cf. 3.2) Cette provision demeure inchangée.

3.5. - Engagement hors bilan :

Engagement hors bilan : Néant

3.6. - Capitaux propres : 179 058 €

Fonds associatifs 174 799 €
 Résultat 4 259 €

Le résultat constaté en 2013 à hauteur de 7 720 a été porté en augmentation du Fonds associatifs.

3.7. - Détail des comptes fournisseurs et comptes rattachés : 15 190

Fournisseurs ordinaires -
 Fournisseurs factures non parvenues 15 190 €

Les dettes sont composées uniquement de factures non parvenues et sont à échéance à moins d'1 an.

Etat exprimé en euros

3.8. - Détail des produits constatés d'avance : 15 100 €

Suite au rachat du photocopieur CANON IR 2520I , la somme de 42 785€ a été versée en 12/2013. Le contrat prenant fin le 30/06/2016, soit 6 trimestres d'avances.

Un produits perçu d'avance a été constaté pour la somme de 15 100 €.

IV – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

Les produits de fonctionnement sont composés de :

- | | |
|--|----------|
| • Subvention du Conseil Régional Ile de France : | 74 942 € |
| • Vacatlons au Conseil Economique et Social IDF : | 22 900 € |
| • Produits accessoires | 3 886 € |
| • Produits, transfert de charges
(aide financement leasing. CANON IR 2520I) | 10 068 € |

Les produits et charges exceptionnels sont composés de :

- | | |
|--------------------------|----------|
| • Produits exceptionnels | 12 998 € |
|--------------------------|----------|

Essentiellement, la contribution et l'UD75 au loyer des bureaux.