

DOCUMENTS FINANCIERS Exercice 2019

- ⇒ Rapport des commissaires aux comptes au 31/12/2019
- ⇒ Compte de Résultat consolidé au 31/12/2019
- ⇒ Bilan consolidé au 31/12/2019
- **⇒** Annexe aux états financiers arrêtés au 31/12/2019
- **⇒** Documents financiers par dispositifs



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

UNIFORMATION 43, boulevard Diderot 75012 PARIS

groupe-nsk.com

UNIFORMATION

Siège social: 43, boulevard Diderot - 75012 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres du Conseil d'Administration

1 - Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels d'UNIFORMATION relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Sous la réserve décrite dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve », 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'association à la fin de cet exercice.

2 - Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Au 31 décembre 2018, les risques potentiels liés à la réforme de la formation professionnelle avaient été comptabilisés au passif du bilan pour les montants suivants :

Charges à payer
 Provisions pour charges
 Total des passifs enregistrés
 3 042 K€
 6 374 K€
 9 416 K€

Au regard de la règlementation comptable en vigueur, nous avions considéré dans notre rapport du 31 mai 2019 sur les comptes clos le 31 décembre 2018 que les conditions nécessaires à la constitution de ces passifs n'étaient pas réunies. Le résultat de l'OPCA devait, en conséquence, être augmenté d'un montant équivalent.

Comme indiqué au paragraphe 3.2.4.5 de l'annexe, ces passifs ont été partiellement repris sur l'exercice clos le 31 décembre 2019. Les passifs provisionnés dans les comptes à cette date représentent 3 684 K€. Ces provisions, ne respectant pas les conditions permettant leur enregistrement en comptabilité, devraient être reprises.

Référentiel de l'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 - Observations

Sans remettre en cause l'expression exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe :

- Le changement de méthode comptable décrit dans la note 2.3 résultant de l'application du règlement 2019-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juillet 2019 publié au journal officiel du 30 décembre 2019,
- L'impact de la crise sanitaire sur la situation de l'OPCO en 2020 est indiqué dans la note 2.4.2 dans la partie «événements postérieurs à la clôture »,
- La note 3.2.6.2 indique les règles de répartition des frais de fonctionnement sur les différentes sections comptables.

4 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolement.

UNIFORMATION constitue des charges à payer pour couvrir les engagements de formation non encore réalisés à la clôture de l'exercice, selon les modalités décrites dans la note 3.2.3.2 de l'annexe. Comme mentionné ci-avant, la note 2.3 de l'annexe expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice relatif, notamment, à la comptabilisation des charges à payer sur engagements de formation.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par UNIFORMATION pour le calcul de ces charges à payer. Nous avons notamment examiné, sur la base des éléments disponibles à la date de nos contrôles, les modalités de détermination des taux d'annulation d'engagement utilisés.

5 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion », 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 et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Conseil d'Administration appelé à statuer sur les comptes.

6 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent des erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président et le vice-président de votre association.

7 - Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre:

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 2 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes NSK

Manuel NAVARRO

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2019

	TOTAL GEN	NERAL
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	45 365 567,21	35 720 023,21
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	43 785 503,40	27 726 518,42
* Autres aides : Pôle emploi	3 780 036,26	2 442 980,98
* Appel à projet : part FPSPP	-2 199 972,45	5 550 523,81
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	341 069 761,07	405 186 214,12
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	5 108 912,41	11 352 572,59
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	2 018 597,38	10 059 308,59
* Transferts au titre de la péréquation	3 090 315,03	1 293 264,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	416 956,90	1 444 230,88
* Autres produits	416 956,90	1 444 230,88
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	7 133 728,52	163 093 755,88
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	2 670 758,26	8 509 647,77
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	147 989 870,72
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	4 462 970,26	6 594 237,39
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	6 387 322,38	208 815,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	11 518 186,07	11 135 864,25
Total I - PRODUITS DE FORMATION	417 000 434,56	628 141 475,93
CHARGES DE FORMATION	224 567 785,87	371 739 286,22
Actions individuelles	182 682 514,17	236 819 336,41
* Coûts pédagogiques	109 732 628,46	129 023 749,56
* Coûts pédagogiques au titre du DIF	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques au titre du CBC * Coûts pédagogiques au titre de la VAE	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE * Salaires, charges sociales légales et contractuelles	0,00	0,00 0,00
assises sur les rémunérations	50 194 885,16	74 164 294,97
* Transports, Hébergements & Repas	17 118 516,10	24 314 118,67
* Charges liées aux congés VAE	553 768,26	1 262 417,04
* Formations HTT	3 085 461,45	3 568 316,11
* Charges liées aux CBC et congés examens	391 864,10	3 977 083,83
* Charges au titre du DIF	0,00	0,00
* Matériels pédagogiques	1 601 721,15	495 134,12
* Autres	3 669,49	14 222,11
Actions collectives & opérations groupées	11 070 311,16	20 013 591,37
* Coûts pédagogiques	10 003 289,44	17 322 049,97
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles	0,00	0,00
assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	539 443,32	906 737,21
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	527 578,40	1 784 804,19
Professionnalisation	57 555 000,39	94 584 001,29
* Contrats de Professionnalisation * Période de Professionnalisation	26 682 251,90	32 178 939,04
* Période de Professionnalisation	26 504 108,90	50 597 861,37
* PRO A	36 106,73	0,00
* POE Collective	287 160,86	622 219,45
* POE Collective * Formation des tuteurs	823 674,20 17 562 52	4 558 669,13 41 776,00
* Formation des tuteurs * La fonction tutorale	17 562,52	· ·
La fonction tutorate	2 376 062,60	4 829 731,30
* Fonctionnement CFA	631 200,00	1 754 805,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2019

	TOTAL G	ENERAL
	2019	2018
* Charges à payer pour EFF	-38 251 205,33	0,00
Octa	11 511 165,48	20 322 357,15
*Fraction régionale de la taxe d'apprentissage	0,00	9 186 517,92
* Charges taxe d'apprentissage QUOTA et CSA	8 241 402,42	7 896 406,92
* Charges taxe d'apprentissage BAREME	3 269 763,06	3 239 432,31
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	117 118 848,85	51 266 237,86
* Autres charges	269 434,78	773 177,13
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	4 631 551,52	10 265 571,05
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution France Compétence	112 217 862,55	40 227 489,68
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	1 396 715,70	166 503 495,58
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	1 396 715,70	5 315 927,64
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	158 109 962,14
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	3 077 605,80
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA	0,00	11 510 795,08
Total II - CHARGES DE FORMATION	343 083 350,42	601 019 814,74
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	73 917 084,14	27 121 661,19
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	31 043 464,63	42 173 614,55
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	31 043 464,63	42 173 614,55
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier)		
(Total I + Total III - Total IV)	42 873 619,51	-15 051 953,36
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	3 040 857,29	935 986,88
* Produits nets sur cession VMP	1 357 167,60	882 667,05
* Autres produits financiers	120 074,60	53 103,29
*Autres	1 563 615,09	216,54
CHARGES EINANGIERES (Total VII)	149 762,96	1 615 785,97
CHARGES FINANCIERES (Total VI) RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	2 891 094,33	-679 799,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	76,10	0,00
* Produits des cessions sur immobilisations corporelles cédees	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	76,10	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	6 374 223,38
* Valeur comptable sur immobilisations corporelles cédées	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	6 374 223,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	76,10	-6 374 223,38
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	131 063,28	107 254,49
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE		
(Total II + Total III + Total VI + Total VIII) - (Total II	45 633 726,66	-22 213 230,32
+ Total IV + Total VII + Total IX)		

UNIFORMATION
Paris, le 12 mai 2020
Réf: Direction Financière - 002b/20

BILAN CONSOLIDE 2019 AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES: Fonds associatif et réserves * Fonds associatif		
* Immobilisations incorporelles	18 214 913,44	15 793 796,47	2 421 116,97	4 364 833,69	* Réserves - réserve affectée aux E.F.F.		
:	0,00	00,00	0,00	00,00	- Report à nouveau Fonds roulement	10 480 578,54	18 579 541,22
* Immobilisations corporelles	39 572 096,32	20 288 553,63	19 283 542,69	20 297 601,71 0.00	* Report à nouveau * Résultat de l'exercice	97 069 398,88	85 435 061,75 -22 213 230.32
* Immobilsations en cours	70 040,40	00,00	70 040,40	118 075,42	Total I	153 183 704,08	81 801 372,65
: :	00,0	0,00	00,0	00.0		000000000000000000000000000000000000000	
* Immobilisations financières	5 015,25	00,00	5 015,25	5 015,25 0.00	* Provisions pour charges * Provisions pour EFF	3 7/3 5/6,09	27 802 199,28
* Autres	73 812,63	00,00	73 812,63	73 812,63	* Provisions pour non utlisation subvention	0,00	4 462 970,26
	00,00	00,00	00,00	00,0	* Provisions pour risques et charges	00,00	6 374 223,38
* Compte de liaisons investissement	00,00	0,00	0,00	0,00			
Total I	57 935 878,04	36 082 350,10	21 853 527,94	24 859 338,70	Total II	3 773 576,09	263 996 606,53
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	153 307 260,62	0,00	153 307 260,62	330 307 659,43	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	75 808 866,07	86 005 815,36
* Etat * Autres créances	7 908,70	00,00	2 908,70	210 337,43	* Adhérents et comntes rattachés	17 109 619 14	105 175 540 35
. Appel à projet FPSPP	3 480 313,35	00,00	3 480 313,35	15 012 544,58	* Fournisseurs	3 426 246,69	4 199 578,31
. Autres Subventions	27 242 164,09	00,00	27 242 164,09	15 101 054,79	* Fiscales et sociales	10 485 887,31	12 864 192,11
. Au titre de la péréquation	214 004,64	00,00	214 004,64	00,00			
. Autres créances	7 906 099,71	1 258 164,82	6 647 934,89	8 397 668,13	* Autres dettes		
		0		0	- transferts et excédents	315 707,26	1 153 317,93
* Valeurs mobilières de placement	151 950 359,11	00,00	151 950 359,11	134 8/3 689,66	- autres	6 693 030,81	49 155 312,17
* Disponibilités (banques)	105 844 210,42	00,00	105 844 210,42	80 359 519,58	- Charges à payer sur EFF	189 855 546,67	00°0
* Charges constatées d'avance	461 174,71	0,00	461 174,71	354 797,14	* Produits constatés d'avance	10 351 734,35	5 125 074,03
Total II	450 408 555,35	1 258 164,82	449 150 390,53	584 617 470,74	Total III	314 046 638,30	263 678 830,26
TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	508 344 433,39	37 340 514,92	471 003 918,47	609 476 809,44	TOTAL GENERAL (Total I + Total III + Total III)	471 003 918,47	609 476 809,44



Annexes aux comptes

de l'exercice clos

le 31 décembre 2019

SOMMAIRE

- Présentation générale de l'OPCO
 - 1.1. Objet social
 - 1.2. Champ d'intervention
 - 1.3. Agréments
 - 1.4. Organisation
- 2. Faits caractéristiques de l'exercice
 - 2.1. Circonstances empêchant la comparaison d'un exercice à l'autre
 - 2.1.1. La réforme de la formation professionnelle
 - 2.1.2. Les sections financières de l'OCPO
 - 2.1.3. Changement dans les modalités de la collecte
 - 2.1.4. Transfert de branches professionnelles ou d'adhérents vers ou depuis un autres OPCO
 - 2.2. Autres faits marquants
 - 2.2.1. Convention d'objectifs et de moyens
 - 2.2.2. Excédents de disponibilités
 - 2.3. Modifications apportées à la présentation des comptes annuels et aux méthodes d'évaluation
 - 2.3.1. Charges et engagements de formation
 - 2.3.1.1. Impact en matière de présentation des EFF
 - 2.3.1.2.Impact en matière de calcul des charges à payer
 - 2.3.2. Contrepassation en Produit Constaté d'Avance de la collecte volontaire non affectée à une charge de formation
 - 2.3.3. Impact sur le report à nouveau
 - 2.4. Evénements postérieurs à la clôture
 - 2.4.1. Application du règlement 2018-06
 - 2.4.2. Impact de la crise sanitaire sur les comptes
- 3. Règles et méthodes comptables
 - 3.1. Principes généraux
 - 3.2. Méthodes d'évaluation des principaux postes du bilan et du compte de résultat
 - 3.2.1. Immobilisations et amortissement
 - 3.2.1.1. Immobilisations incorporelles
 - 3.2.1.2. Immobilisations corporelles
 - 3.2.1.3. Immobilisations financières

- 3.2.2. Créances
 - 3.2.2.1. Règles générales
 - 3.2.2.2. Règles de rattachements des collectes
 - 3.2.2.3. Règles de rattachement des fonds attribués par France Compétences
 - 3.2.2.4. Autres créances et provisions pour dépréciations
 - 3.2.2.5. Règles de détermination des subventions à recevoir
- 3.2.3. Dettes
 - 3.2.3.1. Règles générales
 - 3.2.3.2. Règles de rattachements des dépenses de formation
- 3.2.4. Provisions pour risques et charges
 - 3.2.4.1. Provisions pour dépenses de formation
 - 3.2.4.2. Provisions pour engagement à financement de formation
 - 3.2.4.3. Provision pour risque de non utilisation des subventions à recevoir
 - 3.2.4.4. Provision pour engagement retraite
 - 3.2.4.5. Autres provisions
- 3.2.5. Trésorerie et placements
 - 3.2.5.1. Règles générales d'évaluation
 - 3.2.5.2. Règles applicables aux OPCO sur les placements
 - 3.2.5.3. Règles relatives aux excédents financiers
- 3.2.6. Frais de gestion
 - 3.2.6.1. Plafonnement des frais de gestion
 - 3.2.6.2. Répartition des frais de gestion dans les volets
 - 3.2.6.3. Frais de fonctionnement par destination
- 3.2.7. Section « moyens communs »
- 3.2.8. Taxe d'apprentissage
- 4. Informations complémentaires relatives au bilan et au compte de résultat
 - 4.1. Mouvement des postes de l'actif immobilisé
 - 4.2. Amortissements et dépréciations
 - 4.3. Etat des provisions
 - 4.3.1. Provisions pour Charges
 - 4.3.2. Provisions pour EFF
 - 4.3.3. Provisions pour non utilisation de subvention
 - 4.3.4. Provisions pour risques et charges

- 4.4. Etat des dettes
 - 4.4.1. Etats des dettes financières
 - 4.4.2. Etats des dettes d'exploitation
 - 4.4.3. Etats des dettes fiscales et sociales
 - 4.4.4. Etats des Charges à payer EFF
 - 4.4.5. Etats des Produits Constatés d'avance
- 4.5. Actif circulant
 - 4.5.1. Etats des Créances
 - 4.5.2. Trésorerie
 - 4.5.3. Charges constatées d'avance
- 4.6. Tableau de variation des fonds propres
- 4.7. Collecte
- 4.8. Etat des Fonds mutualisés
- 5. Autres informations
 - 5.1. Alternance
 - 5.2. Unigestion

1. Présentation générale de l'OPCO

Uniformation est une association Loi 1901, créée le 28 juin 1972 par accord-cadre, dont le siège social se situe au 43, boulevard Diderot 75012 Paris.

1.1. Objet social

Uniformation a pour objet de gérer et d'administrer les missions de l'Opérateur de compétence (OPCO) Cohésion sociale selon les dispositions légales :

- d'assurer le financement des contrats d'apprentissage et de professionnalisation, selon les niveaux de prise en charge fixés par les branches professionnelle ayant désigné l'OPCO Cohésion sociale
- d'apporter un appui technique aux branches professionnelles pour établir la gestion prévisionnelle de l'emploi et des compétences et pour déterminer les niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et des contrats de professionnalisation
- D'assurer un appui technique aux branches professionnelles pour leur mission de certification
- d'assurer un service de proximité au bénéfice des TPE/PME, permettant d'améliorer l'information et l'accès des salariés à la formation professionnelle et d'accompagner ces entreprises dans l'analyse et la définition de leurs besoins en matière de formation professionnelle, notamment au regard des mutations économiques et technique de leur secteur d'activité,
- De promouvoir les formations réalisées en tout ou partie à distance (FOAD) ainsi que celles réalisées en situation de travail (FEST) auprès des entreprises
- de collecter et gérer les contributions supplémentaires conventionnelles et volontaires aux dispositions de l'article L.6332-1-2 du code du travail et toute autre contribution conventionnelle
- d'assurer le financement des études et observatoires conformément à la législation en vigueur
- d'assurer le développement et le financement de la formation des tuteurs et maîtres d'apprentissage

Elle a également pour objet de mettre en œuvre toute activité qui sera décidée par le conseil d'administration.

Uniformation conseille les entreprises sur :

- l'analyse de leurs besoins en formation,
- l'élaboration de leur plan de formation,
- le montage d'actions de formation,
- la mise en œuvre de projets communs à plusieurs entreprises, plusieurs branches professionnelles,
- le développement de l'alternance et notamment de l'apprentissage,
- la réalisation de contrats d'insertion en alternance,
- la mise en œuvre des projets individuels des salariés,
- la mise en place de contrats d'études prospectives (CEP) et d'engagements de développement de l'emploi et des compétences (EDEC).
- le suivi personnalisé de leur budget,
- la simplification de leurs démarches administratives,
- le respect des échéances légales,
- la possibilité de mettre en commun les budgets de plusieurs entreprises ou groupements d'établissements.

1.2. Champ d'intervention

Uniformation est l'Opérateur de Compétences de la Cohésion sociale.

Uniformation couvre le périmètre de l'ensemble des branches professionnelles détaillées ci-dessous et pour lequel l'OPCO Cohésion sociale est agréé par un l'arrêté du 209 mars 2019 (publication au JORF N°77 du 31 mars 2019 – texte N°36).

LES BRANCHES PROFESSIONNELLES COUVERTES PAR UNIFORMATION SONT LES SUIVANTES :

- Ateliers et Chantiers d'insertion (obligation conventionnelle)
- Acteurs du Lien Social et Familial (obligation conventionnelle)
- Aide, accompagnement des soins et des services à domicile (obligation conventionnelle)
- Animation (obligation conventionnelle)
- Soliha (ex PACT ARIM) (obligation conventionnelle)
- Foyers et services des jeunes travailleurs (obligation conventionnelle)
- Institutions de retraite complémentaires
- Mission Locale Permanence d'Accueil d'Information et d'Orientation (obligation conventionnelle)
- Mutualité (obligation conventionnelle)
- Office Public de l'Habitat (obligation conventionnelle)
- Organismes Professionnels de l'Habitat Social
- Pôle Emploi
- Régies de Quartiers (obligation conventionnelle)
- Branches du Régime Général de sécurité sociale dont Régime Social des Indépendants (obligation conventionnelle)
- Coopératives HLM (obligation conventionnelle)

- Tourisme Social et Familial (obligation conventionnelle)
- Fédération nationale des associations Familles rurales (FNAFR) (obligation conventionnelle)
- Entreprises Sociales pour l'Habitat (obligation conventionnelle)
- Conseils d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement. (obligation conventionnelle)
- Branches du régime minier
- UNFDIC

Les sociétés, associations, coopératives, organismes sociaux, fondations, organisations syndicales de salariés, partis politiques, comités d'entreprise et comités sociaux et économiques, mouvements et associations cultuelles, ... peuvent également bénéficier des services de l'OPCO Cohésion sociale dès lors que ces structures ne sont pas rattachées à une branche professionnelle et respectent la cohérence et la pertinence économique du périmètre de l'OPCO, sous réserve de la perception des financements.

1.3. Agréments

Après avoir bénéficié d'un agrément provisoire en qualité d'OPCO jusqu'au 31 mars 2019, Uniformation a reçu par arrêté du 29 mars 2019 l'agrément en tant qu'OPCO de la cohésion sociale à compter du 01.04.2019, puis du 9 mai 2019 modifiant celui du 29 mars 2019 (pour l'UNEDIC), accompagnant les branches professionnelles citées ci-dessus.

Uniformation est agréé au titre des dispositifs suivants :

- Le Plan de Développement des Compétences -50 (PDC)
- L'Alternance
- Le CPF (Compte Personnel de Formation) jusqu'au 31.12.2019.

Uniformation gère également :

- les contributions supplémentaires conventionnelles et volontaires dans des sections financières distinctes.
- le champ territorial d'Uniformation couvre l'ensemble du territoire métropolitain et la collectivité de Corse ainsi que, conformément à un arrêté du 29 mai 2019, les départements ultramarins de La Réunion, de Guyane, de Guadeloupe et de Martinique
- l'activité de Conseil en Evolution professionnelle jusqu'au 31 décembre 2019.

1.4. Organisation

Employeurs et salariés sont représentés, en nombre égal, dans toutes les instances d'orientation et de décision. Uniformation garantit le dialogue social et la solidarité : toutes les actions menées résultent d'une gestion paritaire.

- L'assemblée plénière est représentée par chaque organisation professionnelle d'employeurs et organisation syndicale de salariés signataire de l'accord constitutif de l'OPCO Cohésion Sociale et/ou de son avenant ou ayant adhéré à l'OPCO Cohésion sociale. Elle débat des rapports de gestion, rapports financiers et orientations stratégiques, et formule des propositions au Conseil d'administration.
- Le Conseil d'Administration d'Uniformation est composé paritairement de 48 membres (24 représentants employeurs et 24 représentants salariés des branches professionnelles relevant du champ d'Uniformation, désignés pour quatre ans. Il définit la politique et les orientations générales de l'OPCA.
- Le Bureau est composé de 6 administrateurs du collège employeurs et 6 administrateurs du collège salariés dont un président, un vice-président, un trésorier et un trésorier adjoint, désignés alternativement pour deux ans dans chaque collège : employeurs / salariés. Il prépare et suit l'exécution des budgets et toute question que lui délègue le conseil d'administration.

• Présidence 2019-2020 :

- Président : Monsieur Antoine PROST, issu du collège Salariés (CFE-CGC),
- Vice-président : Monsieur David CLUZEAU, issu du Collège Employeurs (CNEA),
- Trésorier : Monsieur François EDOUARD, issu du collège Employeurs (USB Domicile),
- Trésorier adjoint : Monsieur Emmanuel VAN BRABANT, issu du Collège Salariés (CFDT).
- **Direction Générale :** Thierry DEZ.
- Les Sections Paritaires Professionnelles (SPP)

Créées depuis le 1^{er} janvier 2012, les SPP regroupent plusieurs branches professionnelles dans une logique professionnelle et de cohérence métier ayant désigné Uniformation. Elles suivent et consolident les besoins de formation collectifs et individuels des branches professionnelles qui les composent, proposent des projets qui leur sont communs. Elles consolident les priorités de branche pour les fonds du plan de formation et recherchent leur harmonisation.

- SPP 1 : Aide à domicile, Intervention Sociale et Familiale,
- SPP 2 : Accompagnement social et éducatif Jeunesse Loisirs,
- SPP 3 : Habitat Social,
- SPP 4: Vie Civile,
- SPP 5 : Protection Sociale,
- SPP 6 : Emploi, Insertion.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

2.1. Circonstances empêchant la comparaison d'un exercice à l'autre

2.1.1. la réforme de la formation professionnelle

La loi du 5 septembre 2018 «pour la liberté de choisir son avenir professionnel» modifie fortement le système de la formation professionnelle en France. Ainsi 11 OPCO se sont substitués aux 20 OPCA qui ont ainsi perdu leur agrément le 31 décembre 2018 et obtenu un agrément provisoire en tant qu'OPCO jusqu'au 31 mars 2019.

Uniformation a été agrée dans les conditions stipulées au point 1.3.

2.1.2. Les sections financières de l'OPCO

Comme indiqué au point 1.3 cette réforme s'est accompagnée par la mise en place de nouvelles contributions légales. Ces dernières sont suivies dans des sections financières distinctes qui se substituent à celles en vigueur au 31 décembre 2018. Les actifs et passifs des anciennes sections font l'objet d'une affectation dans les nouvelles sections.

Cette répartition s'effectue de la manière suivante :

- Plan de formation :

Les 3 sections financières relatives au plan de formation sont remplacées par une section unique au bénéfice des entreprises de moins de 50 salariés : Plan de Développement de Compétences (PDC). De ce fait, il est créé une nouvelle section comptable cette année reprenant les actifs et passifs des ex-sections plan de formation (-11, 11-49, +50) au 1^{er} janvier 2019. Aucune opération n'est constatée en 2019 sur ces trois sections comptables.

- Professionnalisation :

Les actifs et passifs au 1^{er} janvier 2019 de cette section sont transférés dans la section Alternance.

- Le Compte Personnel de formation :

Ce dispositif prend en charge les demandes de financement jusqu'en décembre 2019. Depuis le 1^{er} janvier, la Caisse des Dépôts et Consignation a l'exclusivité de la prise de tout nouvel engagement au titre du CPF, Uniformation n'assurant désormais que la gestion en extinction des dossiers précédemment accordés.

- OPACIF:

Les engagements CIF CDI et CIF CDD ont pris fin au 31 décembre 2018, pour les dossiers « congés individuels de formation », « congés bilan de compétences CDI et CDD », et formations en dehors du temps de travail CIF-HTT. Les sections sont maintenues pour suivre les engagements pris jusqu'au 31 décembre 2018.

- OCTA:

Le financement des contrats d'apprentissage est désormais suivi dans la section Alternance. Dans un objectif de clarté, il a été décidé en 2019 de maintenir la section financière « OCTA ». En effet, la constatation du dénouement des opérations de cette section (reprise de la provision pour reversement des fonds venant en couverture des charges décaissées ; collecte,) dans les comptes de la section Alternance, en complexifierait la lecture. La trésorerie non consommée sur l'OCTA sera transférée sur le dispositif « Alternance » au 1^{er} janvier 2020. Elle correspond principalement aux lettres chèques non débitées pour un total de 121 699.99€.

Il convient de noter qu'aucune taxe ne sera versée sur l'exercice par les adhérents, à l'exception de la CSA (Contribution Supplémentaire d'Apprentissage), maintenue sur l'exercice 2019 et qui est collectée par le dispositif Alternance.

- Arrêt de la contribution FPSPP

Cette dernière n'est plus recouvrée en 2019. Le dispositif comptable crée pour suivre cette contribution disparaît donc cette année.

Ainsi, à compter du 1^{er} janvier 2019 les sections financières de l'OPCO sont les suivantes :

- Plan de développement des compétences,
- Alternance (contrat de professionnalisation et d'apprentissage, Pro-A),
- CPF
- Suivi des contributions conventionnelles,
- Suivi des contributions volontaires,
- Suivi des reversements de collecte effectués au bénéfice de France compétences (Cf. 2.1.3).

2.1.3. Changement dans les modalités de la collecte

Le décret du 8 décembre 2018 (Article 4 – III du décret n° 2018-1331) stipule qu'au titre de l'exercice 2019, les employeurs de plus de 11 salariés doivent verser leur contribution (Article L.6131-2) par un acompte de 75% effectué avant le 15 septembre 2019 à l'OPCO.

Une part correspondant à 80% de l'acompte est versé à France Compétences avant le 15 octobre. Ces fonds reçus des OPCO par France Compétences sont répartis dans plusieurs sections financières pour financer notamment l'aide au développement des compétences des entreprises de – 50 salariés, le conseil en évolution professionnelle.

Le suivi de ces sommes est opéré dans une section financière spécifique.

2.1.4. Transfert de branches professionnelles ou d'adhérents vers ou depuis un autre OPCO

L'arrêté du 29 mars 2019 a modifié le champ d'intervention d'UNIFORMATION.

Ainsi l'ensemble des entreprises de deux branches professionnelles ayant antérieurement désigné Uniformation ont rejoint un autre OPCO :

BRANCHES SORTANTES	IDCC	OPCO BENEFICIAIRE
SPORT	2511	AFDAS
GOLF	2021	AFDAS

Par ailleurs, des entreprises relevant de branches n'ayant précédemment pas désigné d'OPCA ont été transférées vers l'OPCO dont relèvent désormais ces branches :

BRANCHES SORTANTES	IDCC	OPCO BENEFICIAIRE
ORGANISME DE FORMATION	1516	АКТО
SOCIETE FINANCIERE	478	ATLAS
BANQUE ECONOMIE SOCIALE	2120	ATLAS
QUALITE DE L'AIR	2230	ATLAS

Inversement, les entreprises relevant de deux branches sont devenues adhérentes d'Uniformation :

BRANCHES ENTRANTES	IDCC	OPCO D'ORIGINE
FAMILLES RURALES	1031	OCAPIAT
ACI AGRICOLES	3016	OCAPIAT

Ainsi que de nombreuses entreprises précédemment accompagnées par l'AGEFOS (devenu OPCO EP) qui ne relèvent pas d'une convention collective mais dont l'activité principale relève du champ d'intervention de la Cohésion sociale.

Des protocoles d'accord ont été conclus avec les OPCO concernés pour définir les modalités de transfert durant la période de transition (transfert des fonds mutualisés au 31/12/2018, prise en charges des décaissements sur dossiers engagés avant le 01 janvier 2019 et sur dossiers engagés sur le 1^{er} trimestre 2019).

Récapitulatif des engagements 2019 pris sur le 1er trimestre 2019 et solde des refacturations au 31 décembre 2019 en K€ :

OPCO BENEFICIAIRE	BRANCHE	ENGAGEMENT	FACTURATION	REGLEMENT	SOLDE
AFDAS	SPORT	4 454	2 563	1 214	1 349
AFDAS	GOLF	98	43	26	17
AKTO	OF	388	199	0	199
ATLAS	sociétés financières	514	35	0	35
ТО	TAL	5 453	2 841	1 240	1 601

Il a été versé à l'AFDAS les soldes de Fonds mutualisés du conventionnel au 31 décembre 2018 du Sport, du groupe cycliste et Golf pour un total de 2 435 K€, et le solde des budgets volontaires 2018 du sport et du golf pour 69 K€.

Une provision a été constatée pour couvrir le solde des fonds mutualisés constatés au 31 décembre 2019.

Récapitulatif des engagements pris par les OPCO d'origine des branches entrantes au 31.12.2019 en K€:

OPCO D'ORIGINE	BRANCHE	ENGAGEMENT
OCAPIAT	FAMILLES RURALES	40
OCAPIAT	ACI AGRICOLES	159
EP	SANS	374
тота	L	572

Les engagements ont été constatés en CAP EFF

2.2. Autres faits marquants

2.2.1. Convention d'objectifs et de moyens

Une convention d'objectifs et de moyens signée avec l'État détermine notamment un plafond que ne peuvent excéder les frais de gestion, d'information et de missions d'un Opco. Ce plafond est défini en fonction des demandes présentées par l'OPCO et des objectifs fixés avec le ministre chargé de la formation professionnelle.

Pour l'année de transition 2019, dans l'attente de la constitution des OPCO, la convention d'objectifs 2019 a d'abord été conclue pour le 1^{er} trimestre avec une reconduction du taux global de gestion 2018 à un quart de la collecte 2018, afin de couvrir les frais de gestion de 3 mois.

Pour couvrir les frais de gestion des 9 mois suivants du nouvel OPCO une 2^{ème} convention a été signée sur la base d'une collecte prévisionnelle et stipulant un taux global de frais de gestion à hauteur de 13.66%.

2.2.2. Excédents de disponibilités

Les modalités de calcul et de reversement des disponibilités excédentaires mentionnées au 2^{ème} alinéa R6332-29 du code du travail ne sont pas applicables aux exercices relatifs à l'année 2019 et 2020 (Décret n°2018-1209 du 21 décembre 2018).

2.3. Modifications apportées à la présentation des comptes annuels et aux méthodes d'évaluation

Le règlement 2015-03 de l'ANC relatif au plan comptable des Organismes paritaires collecteurs de la formation professionnelle est abrogé. Il est remplacé par le règlement 2019-03 relatif aux comptes annuels des Organismes paritaires de la formation professionnelle et de France Compétences. Les changements de méthodes comptables induits par ce nouveau texte sont traités conformément à l'article 122-3 du PCG.

2.3.1. Charges et engagements de formation

Le règlement 2019-03 de l'ANC modifie la comptabilisation des Engagements de Financement de Formation.

Désormais les engagements de financement de formation (EFF) sont comptabilisés en charges lors de la décision de financement de ces actions en contrepartie d'un compte de charges à payer. Le montant comptabilisé prend en compte les annulations probables. Rappelons que les EFF étaient précédemment comptabilisés en provision pour charge pour leur part non décaissée sur l'exercice ou sur l'exercice suivant.

2.3.1.1 Impact en matière de présentation des EFF

Les provisions EFF constatées au 31 décembre 2018 sont reclassées en Charges à payer sur Engagements de financement de formation au 1er janvier 2019.

Ces reclassements n'ont aucun impact sur les capitaux propres de l'association.

2.3.1.2 Impact en matière de calcul des charges à payer

Comme indiqué plus haut, rappelons que le fait générateur pour l'affectation d'une charge à un exercice donné est l'accord de prise en charge. Le règlement 2015-03 précédemment en vigueur précisait que « les dépenses engagées au titre des actions de formation réalisées constituent des charges de l'exercice de réalisation des formations. Les actions de formation réalisées et non encore comptabilisées à la clôture de l'exercice donnent lieu à la constatation d'une charge à payer ». Ce changement de méthode a un impact sur l'exercice pour les actions de formation réglées « au fil de l'eau » qui ne font pas, conformément aux règles de prise en charge de l'OPCO, l'objet d'un engagement. Il est

alors considéré que c'est la date de réception du dossier qui fait office de date d'engagement.

Par conséquent les charges décaissées sur le 1er trimestre N+1, correspondant à des actions de formation réalisées en N, mais n'ayant pas fait l'objet d'un engagement sont rattachées comptablement à l'exercice N+1. C'est le cas des dépenses sur les budgets des adhérents en Demande de Règlement directe.

Ainsi les charges à payer constatées à la clôture 2018 relatives à des formations se déroulant en 2018 mais n'ayant pas fait l'objet d'un engagement sur l'exercice 2018 sont annulées au 1^{er} janvier 2019 via le report à nouveau.

2.3.2. La collecte volontaire non affectée à une charge de formation est contrepassée en Produit Constaté d'Avance

L'article 131-1 du règlement 2019-03 stipule que les contributions supplémentaires attribuées sur une base volontaire par des employeurs aux OPCO sont comptabilisées en produits lors de la décision de financement des actions de développement de la formation professionnelle ou lorsque la prestation de l'OPCO à l'origine de ces contributions a été effectivement rendue.

La collecte versée ne couvrant pas une action de formation doit donc être neutralisée par un produit constaté d'avance.

La provision pour remise à disposition des versements volontaires correspondant aux fonds non consommés à la clôture 2018 pour un montant de 8 674 K€ est reclassée en Produit Constaté d'Avance à l'ouverture de l'exercice 2019.

Les produits à recevoir de 3 486 K€ et les charges à payer et la collecte à reverser de 3 838 K€ constatés à la clôture 2018 sont annulés via le Report à nouveau au 1^{er} janvier 2019, la différence vient en ajustement du PCA pour un montant de 352 K€.

2.3.3. Impact sur le report à nouveau

Mouvements au RAN	PDC-50	ALTERNANCE	CPF	CONVENTIONNEL	VOLONTAIRE	CIF-CDI	CIF-CDD
Reprise provision EFF	22 325	89 552	33 442	23 949	216	39 949	15 924
Constation CAP EFF	-22 325	-89 552	-33 442	-23 949	-216	-39 949	-15 924
reprise CAP	287			25 038	3 838		
reprise PAR collecte volontaire					-3 486		
reprise provision remise à disposition des VV					8 674		
Constation PCA					-8 602		
TOTAL	287	0	0	25 038	424	0	0

VV : versements volontaires

Sur le dispositif volontaire les 424 K€ au report à nouveau correspondent à des fonds non affectables.

2.4. Evénements postérieurs à la clôture

2.4.1. Application du règlement 2018-06

Le règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, homologué par arrêté au journal officiel du 30 décembre 2018 remplace le règlement CRC 99.01, sur option à compter des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2019 et obligatoirement à compter des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2020.

L'OPCO n'a pas anticipé l'application de ce nouveau règlement.

2.4.2. Impact de la crise sanitaire sur les comptes

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'OPCO constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif immédiat sur son activité depuis le 1er janvier 2020.

Les mesures de chômage partiel mises en place par le gouvernement auront un impact sur les contributions 2020, néanmoins il est difficile d'en mesurer les impacts à la date d'arrêté des comptes.

3. Règles et méthodes comptables

3.1. Principes généraux

Les principes suivants ont été appliqués pour l'établissement des comptes sociaux :

- ⇒ continuité de l'exploitation,
- ⇒ permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications exposées dans la note 2.3 de la présente annexe,
- ⇒ indépendance des exercices,
- ⇒ principe de prudence,
- ⇒ non-compensation,
- ⇒ principe d'intangibilité du bilan d'ouverture.

Les comptes annuels sont établis conformément à la règlementation française en vigueur résultant des règlements suivants :

- Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général,
- Règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des association et des fondations,

- Règlement ANC 2019-03 relatif aux comptes annuels des organismes paritaires de la formation professionnelle et de France compétences.

Le total du bilan est de 471 003 918,47€

Le compte de résultat fait ressortir un total de produits 420 041 367,95€ et un total de charges de 374 407 641,29 € - soit un résultat de 45 633 726,66 €.

3.2. Méthodes d'évaluation des principaux postes du bilan et du compte de résultat

3.2.1. Immobilisations et amortissement

Depuis le 1^{er} janvier 2005, Uniformation applique les règles issues du règlement CRC 02-10 modifié par le CRC 03-07 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, et du règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

3.2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Détermination des durées d'utilisation :

• LOGICIEL D'ACTIVITE: 14 ANS

Le développement du progiciel SINFONIE a été mis en service le 1^{er} octobre 2006 et est amorti sur 14 ans. La durée initiale de 10 ans qui a été estimée sur la base de la durée d'utilisation du précédent applicatif GEPPETTO, a été rallongée de 4 ans. Les développements venant s'ajouter au progiciel principal s'analyseront comme des compléments de ce dernier et seront amortis sur la durée d'utilisation restante du progiciel.

Cette règle a été appliquée sur les créations 2018.

- LOGICIEL COMPTABLE ET PERSONNEL: 4 ANS.
- AUTRES LOGICIELS: 2 ANS.

3.2.1.2. Immobilisations corporelles

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

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

Décomposition des biens :

Selon l'analyse de l'actif immobilisé réalisée au cours de l'année 2005, seuls les immeubles sont d'une valeur significative et présentent les caractéristiques voulues pour la constatation de composants, conformément aux nouveaux règlements. Les options retenues pour chaque type d'immeuble sont les suivantes :

• <u>Les Immeubles des Délégations dont Uniformation est propriétaire</u> :

- ⇒ délégation Lille (achetée 198 K€ en 04/2002)
- ⇒ délégation Lyon (achetée 1 308 K€ le 01/08/2011)
- ⇒ délégation Rennes (achetée 377 K€ en 07/2004)
- ⇒ délégation Dijon (achetée 349 K€ en 09/2005)
- ⇒ délégation Bordeaux (achetée 335 K€ en 07/2003)
- ⇒ délégation Carquefou (achetée 541 K€ en 04/2011)

Soit un total de 3 947 M€.

Il n'a pas été réalisé de décomposition sur ces biens : en effet, l'appréciation de la valeur des différents composants est rendue difficile par la nature des locaux (lots/plateaux faisant partie d'un ensemble). De plus, l'impact sur les comptes d'une décomposition de ces biens ne serait pas significatif.

<u>L'immeuble du Siège</u>:

L'immeuble détenu boulevard DIDEROT est d'une valeur significative (15.2 M€). Une décomposition terrain-construction a été pratiquée lors de l'acquisition (2001). Elle ressort à 4,6 M€ pour le terrain et 10,5 M€ pour les constructions. Les travaux importants réalisés depuis cette acquisition ont fait l'objet d'un enregistrement comptable distinct. De fait, la décomposition de certains éléments a déjà été opérée.

Il s'agit de:

- La terrasse (toiture) refaite en 2002 (amortie sur 10 ans lors de l'acquisition et sur 15 ans à compter de 2005) pour 175 K€.
- La climatisation/chauffage a été refaite en 2002 (amortie sur 10 ans lors de l'acquisition et sur 20 ans à compter de 2005) pour 213 K€.

• L'immeuble de la rue des Sablons (apport Habitat 1er janvier 2012) :

L'immeuble détenu par Habitat a fait l'objet d'un transfert de propriété au bénéfice d'Uniformation. Il se décompose en un terrain d'une valeur initiale de 1 428 000 € et de locaux pour un montant total de 3 600 755,94 € sur lesquels avaient été pratiqués 161 792,78 € d'aménagements.

Cet immeuble avait l'objet d'une réévaluation dans les comptes d'Habitat formation. L'écart de réévaluation constaté en capitaux propres à l'époque et repris dans les comptes d'Uniformation en 2012 à l'occasion de la dévolution s'élève à 2 857 545,43€.

Détermination des durées d'utilisation :

- Les immeubles et composants associés
 - la structure (bâti) est amortie sur 40 ans ;
 - les dépenses liées à la climatisation générale s'amortissent sur 20 ans sur le Siège et 10 ans pour les installations des délégations ;
 - la toiture s'amortit sur 15 ans ;
 - les installations et agencements s'amortissent sur 10 ans.
- Le matériel de bureau et informatique

Les durées retenues sont les suivantes :

- copieurs: 5 ans,
- serveur téléphone autocom : 10 ans,
- autre matériel de bureau : 7 ans,
- matériel informatique réseau/SINFONIE + : 4 ans,
- matériel informatique 1 : 3 ans (imprimantes),
- matériel informatique 2 : 2 ans (Ordinateur PC)
- matériel informatique 3 : 5 ans (serveurs)
- Le mobilier de bureau : il est amorti sur 10 ans.

Remarque complémentaire :

Toute acquisition d'un montant significatif fera l'objet d'une analyse en vue d'en déterminer une durée d'utilisation par l'OPCO.

3.2.1.2.1. Immobilisations financières

La valeur brute des participations et des autres titres immobilisés, est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Si la valeur actuelle à l'arrêté des comptes est inférieure à cette valeur brute, une provision pour dépréciation est alors constituée du montant de la différence.

3.2.2. Créances

3.2.2.1. Règles générales

La réalisation de l'ensemble des créances est à moins d'un an.

3.2.2.2. Règles de rattachements des collectes

La collecte de l'année fiscale 2019 a été encaissée jusqu'au 04 avril 2020 et a été comptabilisée en produits à recevoir 2019.

Les contributions supplémentaires volontaires sont quant à elles comptabilisées en produits lors de la décision de financement des actions de développement de la formation professionnelle. Ainsi, la collecte versée ne couvrant pas une action de formation est neutralisée par un produit constaté d'avance.

3.2.2.3. Règles de rattachement des fonds attribués par France compétence

Les fonds attribués par France compétences constituent un produit de l'exercice au titre duquel ils ont été collectés auprès des employeurs.

Les fonds attribués du fait de l'application d'un mécanisme de péréquation constituent également des produits de l'exercice au titre duquel les dépenses ouvrant droit à ces fonds ont été comptabilisés par l'OPCO.

3.2.2.4. Autres créances et provisions pour dépréciations

Au cours de l'exercice 2019, il a été remboursé sur la créance de 1.575 K€ liée à une fraude sur l'agrément du CIF CDD constatée en 2009, la somme de 13 K€. Le solde de cette créance, ainsi que la provision pour dépréciation rattachée est de 1.258 K€ au 31/12/2019. Cette créance, constatée en 2013 dans le poste « adhérents et comptes rattachés » a été reclassée en 2014 dans le poste « autres créances ».

3.2.2.5. Règles de détermination des subventions à recevoir

Les subventions sont comptabilisées conformément au plan comptable des associations (Règlement 99.01).

Appels à projets du FPSPP :

En 2019, France compétences n'a pas reproduit le système de financement des appels à projets du FPSPP.

Pour rappel, l'aide attribuée faisait l'objet d'un conventionnement entre le FPSPP et l'OPCA. Le critère d'engagement des actions de formation était une condition suspensive à l'attribution de cette aide. Le FPSPP notifiait la levée de cette condition suspensive dès lors qu'il constatait les engagements par l'OPCA des actions de formation selon les modalités prévues dans la convention de financement.

L'aide attribuée devait être constatée en produit sur l'exercice au titre duquel la condition suspensive est levée.

A la clôture de l'exercice, le montant des subventions attribuées relatives à des actions prises en charge non encore réalisées au cours de l'exercice était inscrite en subventions à recevoir du FPSPP.

A la clôture 2019, les derniers projets FPSPP constatés en subvention à recevoir (notamment ceux liés aux expérimentations territoriales) sont en phase de contrôles et de vérifications du service fait, pour un versement du solde des conventions sur le 1er trimestre 2020.

• <u>Autres subventions</u>:

Les produits sont constatés par la contrepartie d'un compte de tiers lorsque ces derniers ont un caractère certain.

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre l'OPCO et les organismes financeurs (FSE, DIRECCTE, conseil régional, Conseil général, DGEFP, CNSA, Pôle emploi...) sont rapportées en produit en fonction des réalisations des actions de formation sur l'exercice et selon les caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement.

3.2.3. Dettes

3.2.3.1. Règles générales

La réalisation de l'ensemble des dettes est à moins d'un an, à l'exception des charges à payer sur engagements de financement de formation.

3.2.3.2. Règles de rattachements des dépenses de formation

Conformément au règlement 2019-03 relatif au plan comptable des organismes paritaires de la formation professionnelle, les Engagements de Financement de Formation relatifs à des actions de formation sont comptabilisés en charge lors de la décision de financement de ces actions. Le montant de l'engagement tient compte des annulations probables des actions de formation.

A la clôture les engagements tenant compte des annulations probables non décaissés sont comptabilisés en charges à payer sur Engagements de formation.

LES TAUX D'ANNULATION RETENUS SONT LES SUIVANTS:

- PDC -50 : taux moyen de 21 % tous modes de financement confondus. (cf détail ci-dessous)
- Plan conventionnel: taux moyen de 20 % tous modes de financement confondus.
- Contrat de professionnalisation : 23 %.
- Contrat d'Apprentissage: 18 %.
- Pro A: 18%CPF: 21 %

Détail du plan légal de formation et conventionnel :

MODE DE FINANCEMENT 2019	PDC -50	Conventionnel	volontaire
AC	20%	10%	
AFC	20%	22%	20%
FIES	26%	0%	
AUTRES FIN		26%	
MOYENNE	21%	20%	20%

3.2.4. Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

3.2.4.1. Provisions pour dépenses de formation

Les provisions correspondent principalement au solde des fonds constatés à la clôture 2019 à transférer à l'AFDAS, pour un montant de 1 397 K€

3.2.4.2. Provisions pour engagement à financement de formation

Les provisions pour engagement de financement de formation ont été reclassées en charges à payer sur engagement au 01/01/2019.

3.2.4.3. Provision pour risque de non utilisation des subventions à recevoir

Toutes les provisions pour risque au titre des annulation probables des engagements de financement de formation constatées dans le cadre des appels à projet du FPSPP ont été extournées.

3.2.4.4. Provision pour engagement retraite

La provision des engagements de retraite est de 2 076 K€ au 31 décembre 2019. Le montant des engagements est calculé selon la méthode rétrospective prorata temporise. Les engagements de retraite sont évalués à la clôture de l'exercice salarié par salarié, dans l'hypothèse de départ en retraite à l'initiative du salarié.

L'estimation actuelle des engagements de retraite est fonction des paramètres suivants :

- de l'indemnité qui est égale au 1/6 de mois par année de présence, avec un minimum de 2 mois et un maximum de 6 mois (art 19 de l'accord d'entreprise)
- du nombre d'année restant à courir jusqu'à l'âge de la retraite (fixée à 62 ans)
- du taux de turnover, fixé à 6.11% et du taux d'actualisation de 1.5 %
- de la probabilité de présence d'un salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite (turn over) et de la probabilité de survie jusqu'à l'âge de la retraite.

3.2.4.5. Autres provisions

Une provision pour risques et charges exceptionnelles a été constatée en 2018 sur les dispositifs de formation pour un total de 6 374 K€ pour couvrir les risques financiers potentiels liés à la réforme de la formation professionnelle. Cette provision qui a fait l'objet d'une réserve dans le rapport des commissaires aux comptes 2018, n'ayant plus lieu d'être, a été reprise en 2019.

3.2.5. Trésorerie et placements

3.2.5.1. Règles générales d'évaluation

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

A la clôture des comptes, si la valeur actuelle (valeur liquidative) est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est alors constituée du montant de la différence. La valeur comptable des VMP cédées est valorisée selon la méthode du Premier Entré, Premier Sorti.

3.2.5.2. Règles applicables aux OPCO sur les placements

Les ressources des OPCO doivent être conservées en numéraire, soit déposées à vue, soit placées à court terme (Art R6332-37 du code du travail).

Les OPCO, ne peuvent placer leur trésorerie qu'à court terme, pour une durée inférieure à un an et avec une disponibilité permanente (Tribunal administratif de Paris du 26/05/1998).

Les placements effectués en 2019 n'ont pas dégagé de moins-value (latente ou réelle). Il a été constaté un impôt sur les sociétés de 131 K€ sur les produits financiers des comptes sur livrets et comptes à terme réalisés sur l'ensemble des dispositifs de l'exercice 2019.

3.2.5.3. Règles relatives aux excédents financiers

Les disponibilités, dont un OPCO peut disposer au 31 décembre d'une année donnée au titre des actions de l'Alternance ou du plan de développement des compétences, ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos.

Les disponibilités au 31 décembre sont constituées par les montants figurant aux comptes de placements, de banque et de caisse, tels que définis par le plan comptable prévu à l'article R.6332-37. Les placements sont toutefois appréciés à leur valeur liquidative.

N'entrent pas dans le calcul des disponibilités les dotations aux amortissements et provisions. Ces disponibilités excédentaires sont à verser à France Compétences avant le 30 avril de l'année suivant la clôture de l'exercice (Article 6332-27 et 6332-29 du code du travail).

Les règles relatives aux excédents financiers énoncées dans l'article R6332-29 du code du travail ne sont pas applicables aux exercices comptables relatifs à l'année 2019 et 2020. (Article 2- V du décret n° 2018-1209 du 21 décembre 2018).

Ainsi, les disponibilités excédentaires des sections financières relatives à l'Alternance et au compte personnel de formation sont conservées ou, le cas échéant reversées dans la section financière dédiée à l'Alternance.

Les disponibilités excédentaires présentes sur la section dédiée aux actions utiles au développement des compétences au bénéfice des entreprises de moins de 50 salariés sont conservées sur la même section financière.

3.2.6. Frais de gestion

3.2.6.1. Plafonnement des frais de gestion

3.2.6.1.1. OPCO et OPACIF

Le plafonnement des frais de gestion est défini par la COM

Frais de gestion de l'OPCO :

Les frais de gestion, d'information et de missions sont constitués par :

- les frais de collecte des contributions
- les frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation
- les remboursements de frais de déplacement, de séjour et de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction de l'organisme
- l'accompagnement des branches professionnelles pour le développement et d'alternance et la mise en œuvre des conventions cadre de coopération

- l'appui technique aux branches dans la détermination des niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et de professionnalisation
- Observatoires prospectifs des métiers et des qualifications, dépenses destinées à mesurer l'évolution quantitative et qualitative des emplois et des qualifications
- Ingénierie de certification professionnelle et frais d'études ou de recherches intéressant la formation
- Information conseil pilotage de projet et service de proximité aux entreprises
- Contrôle de la qualité des formations dispensées

Exceptionnellement, cette année 2019, pour chacune de ces catégories, la C.O.M. n'a pas défini de pourcentage. Seuls un taux de 6 % pour les frais de gestion administrative et de 7.66% pour les frais de missions ont été stipulés notamment pour les trois derniers trimestres de l'année tel que défini au point 2.2.1.

Les modalités retenues pour la ventilation des frais de fonctionnement sur les rubriques de la C.O.M. sont les suivantes :

- La répartition analytique a été déterminée sur la base de l'analyse de l'activité de chaque service d'Uniformation, rattachés à chaque catégorie de la COM
- Les charges de structure propres à une catégorie de la COM sont directement rattachées à cette dernière.
- Les charges communes sont affectées au poids des charges propres de chaque catégorie COM.

3.2.6.1.2. OCTA

Les organismes collecteurs pouvaient prélever sur les fonds collectés au titre de la taxe d'apprentissage, les frais de collecte et de la gestion relatifs au traitement des versements reçus (arrêté du 8 décembre 2015).

Ce prélèvement est plafonné à un pourcentage de la collecte. Pour Uniformation le prélèvement autorisé est de 1,62 % de la collecte encaissée en 2019. De ce plafonnement 309 980 € seront comptabilisés en ressources en atténuation de l'OPCO.

Les frais de gestion et de collecte sont constitués par :

- Les frais de traitement administratif de collecte
- Les frais de traitement administratif des opérations de reversements
- Le remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration.

3.2.6.2. Répartition des frais de gestion dans les volets

Modalités de calcul de répartition sur les volets de l' OPCO :

Les frais de gestion de base sont prélevés sur les dispositifs en application des taux définis par le Conseil d'Administration du 14 juin 2019 (et appliqués sur la collecte référente) y compris l'affectation du dépassement des frais de gestion de l'OPCO.

		ninistration du 14 juin 2019 et CA 9-043 /2019	
OPCA	TAUX définis par le Conseil d'Administration	TAUX DE FRAIS DE GESTION PREVISIONNELS suite dépassement validés par le Conseil	TAUX DE FRAIS DE GESTION REELS sur COLLECTES
PDC	14,75%	17,44%	16,75%
ALTERNANCE	13,75%	16,26%	15,95%
CPF	15,50%	18,32%	17,89%
CONVENTIONNEL	9,30%	11,51%	10,59%
VOLONTAIRE	6,00%	6,10%	6,61%

Précision pour l'OPACIF:

La loi pour « la liberté de choisir son avenir professionnel » avait fixé comme terme à la prise en charge sur le CIF le 31 décembre 2018.

Ainsi pour 2019 les frais prélevés correspondent aux frais de traitement du solde des dossiers CIF. Ces frais sont déduits du montant global des frais de l'OPCO pour le calcul du taux validé par la Convention d'objectifs et de moyens et les rapports de taux de frais de gestion validés par le Conseil d'administration de l'OPCO.

3.2.6.3. Frais de fonctionnement par destination

• OPCO

2019		Achats et Services Exterieurs	Impots et Taxes	Charges de personnel	Autres charges nettes de fonctionnement	Dotations amortissements et provisions	TOTAL	
TOTAL COMPTE DE RESULTAT A REPARTIR		8 948 621	2 388 158	15 721 723	136 894	3 507 607	30 703 002	
Frais de collecte	5,46%	488 125	126 563	820 285	7 478	191 397	1 634 145	0,73%
Frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation	37,11%	3 316 099	859 815	5 574 665	50 803	1 300 267	11 101 649	4,95%
Remboursement des frais de déplacement, de sejour n't de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction de forganisme	0,54%	48 498	12 575	81 529	743	19 016	162 361	0,07%
Sous-total Frais de gestion	43,12%	3 852 721	698 953	6 476 776	59 024	1510680	12 898 155	5,75%
Accompagnement des branches pour le développement de l'alternance et la mise en œuvre des conventions cadre de coopération	3,21%	287 061	74 431	482 575	4 398	112 559	961 023	0,43%
Appui technique aux branches dans la détermination des niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et de professionnalisation	1,91%	170 592	44 232	286 780	2 613	068 99	571 107	0,25%
Observatoires prospectifs des métiers et des qualifications dépenses destinées à mesurer févolution quantitative et qualitative des emplois et des qualifications	5,58%	499 014	129 387	838 889	7 645	195 667	1 670 602	0,74%
Ingénierie de certification professionnelle et frais d'études ou de recherches intéressant la formation	5,91%	528 358	136 995	888 218	8 095	207 173	1 768 838	0,79%
Information-conseil, pilotage de projet et service de proximtié aux entreprises	35,58%	3 179 553	824 411	5 345 120	48 711	1 246 726	10 644 521	4,74%
Contrôle de la qualité des formations dispensées.	4,68%	418 232	108 441	703 087	6 407	163 992	1 400 159	0,62%
Sous-total Frais de mission	26,88%	5 082 810	1317897	8 544 668	77 869	1 993 007	17 016 251	7,58%
Total OPCO	100,00%	8 935 531	2 316 850	15 021 444	136 894	3 503 687	29 914 406	13,33%
Frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation		13 080	71 308	700 279	·	3 920	788 596	
Total OPACIF		13 090	71 308	700 279	•	3 920	788 596	
TOTAL GENERAL		8 948 621	2 388 158	15 721 723	136 894	3 507 607	30 703 002	

		Frais de collecte et de gestion administrative	administrative	
OCTA	Frais de traitement administratif de la collecte	Frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation	remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	TOTAL
Autres achats et autres charges externes	21 204,53	21 204,53		42 409,06
Impôts, taxes et versements assimilés	00'0	00'0		
Salaires et traitements	112 866,20	56 433,10		169 299,30
charges sociales	73 315,47	36 657,73		109 973,20
Autres charges nettes de fonctionnement	00'0	00'0		
Dotation aux amortissements et provisions	9 390,43	9 390,43		18 780,85
Résultat de fonctionnement	216 776,62	123 685,79	00'0	340 462,41
Plafonnement de la C.O.M.				340 462,41
Différentiel				00'0
Base de la C.O.M.				21 016 198
taux de la C.O.M.				1,62%

OCTA

3.2.7. Section « movens communs »

Conformément à la réglementation il est présenté pour la section « moyens communs», un bilan et un compte de résultat de fonctionnement (Unigestion).

Les immobilisations, ainsi que les actifs et passifs de cette section sont répartis à la clôture de l'exercice entre toutes les sections financières au poids des frais de gestion, hormis l'OCTA, pour lequel les frais de fonctionnement et les immobilisations acquises spécifiquement pour son fonctionnement lui sont réaffectés directement.

L'affectation dans les dispositifs, des actifs et passifs de la section moyens se fait via des comptes de liaison investissements, comptes de liaison moyens communs (dettes et créances), et compte de liaisons entre dispositifs (trésorerie).

3.2.8. Taxe d'apprentissage

• Règles de comptabilisation de l'OCTA :

Conformément au règlement du 7 mai 2015 (ANC 2015-03) abrogé par le nouveau règlement, les sommes collectées au titre de l'apprentissage relevaient de produits à comptabiliser sur l'année de versement des rémunérations sur lesquelles est assise la collecte.

Les sommes à collecter au 31 décembre au titre des salaires versées par les adhérents pendant l'année civile étaient comptabilisées en produits à recevoir.

Les dépenses à engager au titre du reversement des sommes collectées dans le cadre de l'apprentissage constituaient des charges à payer de l'année de versement des rémunérations sur lesquelles était assise la collecte. La fraction reversée au Trésor Public donnait lieu à la constitution d'une charge à payer au titre de la fraction régionale d'apprentissage. Les fractions dévolues au financement du « quota », du barème et de la contribution supplémentaire à l'apprentissage donnaient lieu à la constitution d'une provision pour charges, sous déduction du montant probable des frais de collecte, de gestion et de promotion de l'apprentissage à engager par l'OCTA.

Ce dispositif prend fin au 1^{er} janvier 2019, la section financière est maintenue pour constater le dénoumement des Produits à recevoir et Charges à payer comptablisées en 2018.

Les disponibilités au 31/12/2019 seront reversées sur la section financière de l'Apprentissage pour un montant de 122 K€ dont 115 K€ correspondant aux lettres chèques non débitées.

4. Informations complémentaires relatives au bilan et au compte de résultat

4.1. Mouvement des postes de l'actif immobilisé

		VALEURS BRUTES			
IMMOBILISATIONS	Situation	Acquisitions	dimi	nutions	Situation
INCORPORELLES	au	Par acquisitions &	Par virt de	Par cessions ou mise hors	au
	31/12/2018	virt de poste à	poste à poste	service	31/12/2019
Etudes - Alfa - Cfmi (conception & suivi)	670 522,98	0,00	0,00	0,00	670 522,98
Logiciels	17 117 092,70	49 851,96	0,00	5 159,99	17 161 784,67
Logiciel OCTA	382 605,79		0,00	0,00	382 605,79
TOTAL1	18 170 221,47	49 851,96	0,00	5 159,99	18 214 913,44

IMMOBILISATIONS	Situation	Acquisitions	Dim	inutions	Situation
CORPORELLES	au	Par	Par virt de	Par cessions ou	au
	31/12/2018	acquisitions & virt de poste à	poste à poste	mise hors service	31/12/2019
Terrains	6 001 470,52				6 001 470,52
Constructions	18 260 741,96				18 260 741,96
Agencements Installations	7 235 068,22	165 235,45			7 400 303,67
Mobiliers et Matériels de Bureau	2 550 779,30	27 870,18		11 746,88	2 566 902,60
Matériels Informatique	4 721 960,11	53 782,30		39 585,52	4 736 156,89
Matériel Divers	585 839,30	20 681,38			606 520,68
TOTAL2	39 355 859,41	267 569,31	0,00	51 332,40	39 572 096,32
T O T A L (1+2)	57 526 080,88	317 421,27	0,00	56 492,39	57 787 009,76

	VALEURS BRUTES					
IMMOBILISATIONS	Situation			Situation		
FINANCIERES	au	Augmentation	Diminution	au		
	31/12/2018			31/12/2019		
- Titres de Participation	5 015,25	0,00	0,00	5 015,25		
Total - I	5 015,25	0,00	0,00	5 015,25		
- Dépôts et Cautionnements	73 812,63			73 812,63		
Total - II	73 812,63	0,00	0,00	73 812,63		
TOTAL - I + II	78 827,88	0,00	0,00	78 827,88		

	VALEURS BRUTES					
IMMOBILISATIONS	Situation	Acquisitions	Diminutions		Situation	
INCORPORELLES EN COURS	au	Par	Par virt de	Par cessions ou	au	
Enverons	31/12/2018	acquisitions & virt de poste à	poste à poste	mise hors service	31/12/2019	
Immo en cours logiciels	0,00	0,00		0,00	0,00	
Immo en cours matériels	0,00	0,00		0,00	0,00	
Autres Immo en cours	0,00	0,00		0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	VALEURS BRUTES					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Situation	Acquisitions	Diminutions		Situation	
EN COURS	au	Par acquisitions &	Par virt de	Par cessions ou mise hors	au	
	31/12/2018	virt de poste à	poste à poste	service	31/12/2019	
acomptes sur immos en cours	118 075,42	111 804,22	159 839,24		70 040,40	
TOTAL	118 075,42	111 804,22	159 839,24	0,00	70 040,40	

4.2. Amortissements et dépréciations

	AMORTIS S EMENTS					
IMMOBILISATIONS	Situation		Diminutions		Situation	
INCORPORELLES	au	Augmentations	Par virt de	Par cessions ou mise hors	au	
	31/12/2018		poste à poste	service	31/12/2019	
Etudes - Alfa - Cfmi (conception & suivi)	670 522,98	0,00	0,00	0,00	670 522,98	
Logiciels	12 771 039,86	1 969 627,84			14 740 667,70	
Logiciels OCTA	363 824,94	18 780,85			382 605,79	
TOTAL1	13 805 387,78	1 988 408,69	0,00	0,00	15 793 796,47	

	AMORTIS S EMENTS					
IMMOBILISATIONS	Situation		Dim	inutions	Situation	
CORPORELLES	au	Augmentations	Par virt de	Par cessions ou	au	
	31/12/2018		poste à poste	mise hors service	31/12/2019	
Constructions	7 882 795,61	470 869,84	0,00		8 353 665,45	
Agencements Installations	4 492 524,94	480 630,64	0,00		4 973 155,58	
Mobiliers et Matériels de Bureau	2 019 259,09	102 440,82		11 746,88	2 109 953,03	
Matériels Informatique	4 086 898,65	218 447,66		38 753,29	4 266 593,02	
Matériel Divers	576 779,41	8 407,14			585 186,55	
TOTAL2	19 058 257,70	1 280 796,10	0,00	50 500,17	20 288 553,63	
T O T A L (1+2)	32 863 645,48	3 269 204,79	0,00	50 500,17	36 082 350,10	

4.3. Etat des provisions

4.3.1. Provisions pour Charges

PROVISIONS POUR CHARGES	SITUATION AU 31/12/2018	Augmentation	Diminution	SITUATION AU 31/12/2019
Provision pour retraite	1 799 862,00	2 075 725,00	1 799 862,00	2 075 725,00
Provisions / Charges de Gestion	0,00			0,00
Provisions / Taxes	18 680,00	0,00	18 680,00	0,00
Prov.Charges exploit. Unig	1 818 542,00	2 075 725,00	1 818 542,00	2 075 725,00
Prov. Charges form. PDC -50 salariés	917 312,70	0,00	866 193,56	51 119,14
Prov. Charges Form. Plan conventionnel	2 054 580,95	1 396 715,70	1 804 564,70	1 646 731,95
Prov. Charges Form. Plan volontaire	8 744 473,20	0,00	8 744 473,20	0,00
Prov. Charges Form. Alternance	2 749 104,36	0,00	2 749 104,36	0,00
Prov. Charges Form. CIF CDI	0,00	0,00	0,00	0,00
Prov. Charges Form. CIF-CDD	0,00	0,00	0,00	0,00
Prov. Reversement de collecte OCTA	11 518 186,07	0,00	11 518 186,07	0,00
TOTAL	27 802 199,28	3 472 440,70	27 501 063,89	3 773 576,09

4.3.2. Provisions pour EFF

SITUATION AU 31-12-2018	SITUATION AU 01-01-2019	Augmentation	Diminution	SITUATION AU 31-12-2019
22 324 670,76	0,00	0,00	0,00	0,00
23 949 278,20	0,00	0,00	0,00	0,00
215 886,39	0,00	0,00	0,00	0,00
89 552 047,66	0,00	0,00	0,00	0,00
33 442 426,29	0,00	0,00	0,00	0,00
39 948 713,33	0,00	0,00	0,00	0,00
15 924 190,98	0,00	0,00	0,00	0,00
225 357 213,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	AU 31-12-2018 22 324 670,76 23 949 278,20 215 886,39 89 552 047,66 33 442 426,29 39 948 713,33 15 924 190,98	AU 31-12-2018 AU 01-01-2019 22 324 670,76 0,00 23 949 278,20 0,00 215 886,39 0,00 89 552 047,66 0,00 33 442 426,29 0,00 39 948 713,33 0,00 15 924 190,98 0,00	AU 31-12-2018 AU 01-01-2019 Augmentation 22 324 670,76 0,00 0,00 23 949 278,20 0,00 0,00 215 886,39 0,00 0,00 89 552 047,66 0,00 0,00 33 442 426,29 0,00 0,00 39 948 713,33 0,00 0,00 15 924 190,98 0,00 0,00	AU 31-12-2018 AU 01-01-2019 Augmentation Diminution 22 324 670,76 0,00 0,00 0,00 23 949 278,20 0,00 0,00 0,00 215 886,39 0,00 0,00 0,00 89 552 047,66 0,00 0,00 0,00 33 442 426,29 0,00 0,00 0,00 39 948 713,33 0,00 0,00 0,00 15 924 190,98 0,00 0,00 0,00

Les provisions EFF ont été reclassées au 1/01/2019 dans le compte Charges à payer sur engagement de formation

Ce reclassement résulte de l'application du changement de méthode énoncé dans le point 2.3.1.1

4.3.3. Provisions pour non utilisation de subvention

PROVISIONS POUR NON UTILISATION	SITUATION	Augmentation	Diminution	SITUATION
DE SUBVENTIONS	au 31-12-2018	Augmentation	Diffillitution	au 31-12-2019
PDC -50 salariés	3 341 083,69	0,00	3 341 083,69	0,00
plan conventionnel	878 165,81	0,00	878 165,81	0,00
plan volontaire	55 601,17	0,00	55 601,17	0,00
Alternance	0,00	0,00	0,00	0,00
CPF	0,00	0,00	0,00	0,00
CIF CDI	188 119,59	0,00	188 119,59	0,00
CIF CDD	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Provisions pour non utilisation de subvention	4 462 970,26	0,00	4 462 970,26	0,00

4.3.4. Provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR CHARGES	SITUATION AU 31/12/2018	Augmentation	Diminution	SITUATION AU 31/12/2019
Provisions - Charges exceptionnelles				
prov.risques & charges exceptionnelles PDC -50 salariés	665 525,64	0,00	-665 525,64	0,00
prov.risques & charges exceptionnelles Plan conventionnel	2 561 445,27	0,00	-2 561 445,27	0,00
prov.risques & charges exceptionnelles Alternance	2 057 074,41	0,00	-2 057 074,41	0,00
prov.risques & charges exceptionnelles CPF	1 090 178,06	0,00	-1 090 178,06	0,00
TOTAL	6 374 223,38	0,00	-6 374 223,38	0,00

4.4. Etat des dettes

4.4.1. Etats des dettes financières

.	Montant	Degré d'é	xigibilté
Dettes financières	BRUT	A Moins d'un an	A plus d'un an
Crédit coopératif - Unigestion	3 913 536,39	3 913 536,39	
Crédit coopératif - Unif CB	1 326,22	1 326,22	
Crédit coopératif - transit décaissement	455 212,88	455 212,88	
Total Unigestion (1)	4 370 075,49	4 370 075,49	
Crédit coopératif - plan -11	6 128 283,28	6 128 283,28	
Crédit coopératif - Plan 11 à 49	34 309 081,33	34 309 081,33	
Crédit coopératif - Plan 50 à 299	9 634 373,15	9 634 373,15	
Total PDC -50 salariés	50 071 737,76	50 071 737,76	
Crédit coopératif - plan conventionnel	0,00	0,00	
Total Plan conventionnel	0,00	0,00	
Crédit coopératif - plan volontaire		0,00	
Total Plan volontaire	0,00	0,00	
Crédit coopératif - PROF+10	9 993 253,74	9 993 253,74	
Total Alternance	9 993 253,74	9 993 253,74	
Crédit coopératif - CPF	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
Crédit coopératif - CIF-CDI	11 373 799,08	11 373 799,08	
Total CIF-CDI.	11 373 799,08	11 373 799,08	
Crédit coopératif - CIF-CDD	0,00	0,00	
Total CIF-CDD	0,00	0,00	
Crédit coopératif - OCTA	0,00	0,00	
Total OCTA	0,00	0,00	
TOTAL	75 808 866,07	75 808 866,07	

4.4.2. Etats des dettes d'exploitation

Dettes d'exploitation	Montant	Degre d'exigibilité		
Decide a exploration	BRUT	A Moins d'un an	A plus d'un an	
- Adhérents - Reversement	1 262,34	1 262,34		
- collecte perçue d'avance PLAN-11	0,00	0,00		
- Adhérents - reversements - Plan 11 à 49	2 699,00	2 699,00		
- collecte perçue d'avance - Plan 11 à 49	0,00	0,00		
- collecte régul contribution spécifique - Plan 11 à 49	0,00	0,00		
Total - Adhérents et comptes rattachés - PDC -50 salariés	3 961,34	3 961,34	0,00	
- Adhérents - Reversement	223 643,26	223 643,26		
- collecte perçue d'avance conv	41 902,29	41 902,29		
- Actions Formation - Charges à Payer conv	9 550 022,56	9 550 022,56		
- Actions collectives Charges à Payer - Plan conv	0,00	0,00		
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan conv	9 815 568,11	9 815 568,11	0,00	
- Adhérents - Reversement	0,00	0,00		
- collecte perçue d'avance vol	0,00	0,00		
- Actions Formation - Charges à Payer vol	0,00	0,00		
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan vol	0,00	0,00	0,00	
- Adhérents - Reversement	2 628,43	2 628,43		
- collecte perçue d'avance PROF	0,00	0,00		
- Actions Formation - Charges à Payer PROF	0,00	0,00		
Total - Adhérents et comptes rattachés - Alternance	2 628,43	2 628,43	0,00	
- Adhérents - Reversement CPF	0,00	0,00		
- collecte perçue d'avance CPF	0,00	0,00		
- Actions Formation - Charges à Payer CPF	0,00	0,00		
Total - Adhérents et comptes rattachés - CPF	0,00	0,00	0,00	
- Adhérents - Reversement	0,00	0,00		
- Reversement contribution France competence	7 081 434,05	7 081 434,05		
Total - Adhérents et comptes rattachés - France Compétence	7 081 434,05	7 081 434,05	0,00	
- Adhérents - Reversement	0,00	0,00		
- Reversement contribution FPSPP	170 338,53	170 338,53		
- collecte perçue d'avance FPSPP	0,00	0,00		
Total - Adhérents et comptes rattachés - FPSPP	170 338,53	170 338,53	0,00	
- Adhérents - reversement CIF-CDI	10 127,80	10 127,80		
- collecte perçue d'avance CIF-CDI	0,00	0,00		
- Actions formation Charges à Payer CIF-CDI	0,00	0,00		
Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDI	10 127,80	10 127,80	0,00	
- Adhérents - reversements CIF-CDD	25 560,88	25 560,88		
- collecte perçue d'avance CIF-CDD	0,00	0,00		
- Action de formation - Charges à payer CIF-CDD	0,00	0,00		
Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDD	25 560,88	25 560,88	0,00	
- Trésor public FRA	0,00	0,00		
- Actions formation Charges à Payer OCTA	0,00	0,00		
- collecte perçue d'avance OCTA	0,00	0,00		
Total - Adhérents et compte rattachés - OCTA	0,00	0,00	0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés	17 109 619,14	17 109 619,14	0,00	

Dettes d'exploitation	Montant	Degre d'exigibilité	
pettes a exploitation	BRUT	A Moins d'un an	A plus d'un an
- Fournisseurs de frais généraux créditeurs	1 235 532,88	1 235 532,88	
- Fournisseurs Factures non parvenues	2 190 713,81	2 190 713,81	
- Formation cofinancées	0,00	0,00	
Total Fournisseurs Unigestion (1)	3 426 246,69	3 426 246,69	0,00
- Fournisseurs	0,00	0,00	
Total Fournisseurs OCTA	0,00	0,00	0,00
Total - Fournisseurs	3 426 246,69	3 426 246,69	0,00

Dettes d'exploitation	Montant	Degre d'exigibilité	
	BRUT	A Moins d'un an	A plus d'un an
- Transferts fonds mutualisés entre agréments Plan légal -11	0,00		
- Subventions à reverser (Régions) Plan légal -11	0,00	0,00	
- Subventions à reverser (Régions) Plan légal 11 à 49	0,00	0,00	
- Subventions à reverser (Régions) Plan légal +50	5 915,46	5 915,46	
Total - Transferts & Excédents DPC -50 salariés	5 915,46	5 915,46	0,00
- Subventions à reverser Alternance	309 791,80	309 791,80	
Total - Transferts & Excédents Alternance	309 791,80	309 791,80	0,00
- Régions subvensions à reverser	0,00	0,00	
Total - Transferts & Excédents CIF-CDI	0,00	0,00	0,00
- excédents de trésorerie	0,00	0,00	
Total - Transferts & Excédents CPF	0,00	0,00	0,00
- Subventions à reverser CDD	0,00	0,00	
Total - Transferts & Excédents CIF-CDD	0,00	0,00	0,00
Total - Transferts & Excédents	315 707,26	315 707,26	0,00

Dettes d'exploitation	Montant	Degre d'exigibilité		
Dettes a exploitation	BRUT	A Moins d'un an	A plus d'un an	
- Tiers Administrateurs	8 822,29	8 822,29		
- Tiers Salariés	13 518,99	13 518,99		
- Tiers Salariés	27,60	27,60		
- adh, reversement collecte CPN	4 532,00	4 532,00		
- débiteurs divers	6 116,59	6 116,59		
- Débiteurs divers (cpnef)	1 497 299,11	1 497 299,11		
- collectes virements a traiter	678 690,69	678 690,69		
- CUFPA à reverser	566 823,03	566 823,03		
- transit décaissement virementsnon idendifiable -1an	45 577,49	45 577,49		
Total - Autres dettes Unigestion (1)	2 821 407,79	2 821 407,79	0,00	
- transferts de fonds mutualisés	0,00	0,00		
- transferts de fonds mutualisés	0,00	0,00		
- Transert Fonds Mutualisés	0,00	0,00		
Total - Autres Dettes DPC -50 salariés	0,00	0,00	0,00	
- Transfert fonds mutualisés	3 212 923,03	3 212 923,03		
Total - Autres Dettes - conventionnel	3 212 923,03	3 212 923,03	0,00	
- Transfert fonds mutualisés	0,00	0,00		
Total - Autres Dettes - Alternance	0,00	0,00	0,00	
- Transfert fonds mutualisés	537 000,00	537 000,00		
Total - Autres dettes CPF	537 000,00	537 000,00	0,00	
- Contribution FPSPP		0,00		
Total - Autres dettes FPSPP	0,00	0,00	0,00	
- Reversement collecte FPSPP UNAGECIF	0,00	0,00		
Total - Autres Dettes -CIF-CDI	0,00	0,00	0,00	
- Reversement collecte FPSPP UNAGECIF	0,00	0,00		
Total - Autres dettes - CIF-CDD	0,00	0,00	0,00	
- DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS	121 699,99	121 699,99		
Total - Autres dettes - OCTA	121 699,99	121 699,99	0,00	
Total - Autres dettes	6 693 030,81	6 693 030,81	0,00	
Total - Dettes d'exploitation	27 544 603,90	27 544 603,90	0,00	

Dettes fiscales	Montant	Degré d'exigibilité		
et Sociales	BRUT	A Moins d'un an	A plus d'un an	
- Rémunération des salariés	0,00	0,00		
- Personnels, opposition Unigestion	0,00	0,00		
- comité d'entreprise - CAP	15 623,66	15 623,66		
- IJ SS Prévoyances	0,00	0,00		
- Provisions salaires	3 282 634,18	3 282 634,18		
- Dettes provisionnées pour congé payés	1 579 629,20	1 579 629,20		
- Dettes provisionnées C.E.T.	505 547,50	505 547,50		
- Autres charges à payer	0,00	0,00		
- Organismes sociaux	1 034 598,25	1 034 598,25		
- Organismes sociaux Charges à payer	1 933 264,04	1 933 264,04		
- Provisions Charges sur Congés payés	1 026 759,04	1 026 759,04		
- Provisions Charges sur CET	328 605,87	328 605,87		
- Indemnités Journalières sécurité sociale	21 707,09	21 707,09		
- Etat : Prèlevement à la source	66 677,00	66 677,00		
- Etat : Impôts sur les sociétés	1 500,35	1 500,35		
- Etat : Taxe sur les salaires	91 796,00	91 796,00		
Total dettes fiscales et sociales - Unigestion (1)	9 888 342,18	9 888 342,18	0,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés - Plan -11	0,00	0,00		
- Etat - Impôts sur les sociétés Plan 11 à 49	493 768,23	493 768,23		
- Etat - Impôts sur les sociétés Plan 50 à 299	2 144,95	2 144,95		
Total dettes fiscales et sociales - PDC -50 salariés	495 913,18	495 913,18	0,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés - PLan conv	5 533,98	5 533,98		
Total dettes fiscales et sociales - Plan conventionnel	5 533,98	5 533,98	0,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés - Plan vol	0,00	0,00		
Total dettes fiscales et sociales - Plan volontaire	0,00	0,00	0,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés -Alternance	18 299,34	18 299,34		
Total dettes fiscales et sociales -Alternance	18 299,34	18 299,34	0,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés - CIF-CDI	5 337,36	5 337,36		
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDI	5 337,36	5 337,36	0,00	
- Rémunération stagiaires CDD	42 712,07	42 712,07		
- Organismes Sociaux	29 106,20	29 106,20		
- Etat - Prélevements à la source CDD	540,00	540,00		
- Etat - Impôts sur les sociétés CDD	103,00	103,00		
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDD	72 461,27	72 461,27	0,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés OCTA	0,00	0,00		
Total dettes fiscales et sociales - OCTA	0,00	0,00	0,00	
TOTAL Dettes fiscales et sociales	10 485 887,31	10 485 887,31	0,00	

4.4.4. Etats des Charges à payer EFF

TABLEAU DE SUIVI D	TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION							
Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL			
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	40 611 602,06	71 304 510,56	209 993 927,11	0,00	321 910 039,73			
Engagements & compléments	427 742,46	49 001,96	1 894 168,10	199 759 090,07	202 130 002,59			
TOTALI	41 039 344,52	71 353 512,52	211 888 095,21	199 759 090,07	524 040 042,32			
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	4 023 872,57	16 293 286,64	108 976 809,55	40 009 247,54	169 303 216,30			
Annulations de l'exercice N	25 068 290,11	30 978 191,93	26 609 187,11	13 808 360,59	96 464 029,74			
TOTAL II	29 092 162,68	47 271 478,57	135 585 996,66	53 817 608,13	265 767 246,04			
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	11 947 181,84	24 082 033,95	76 302 098,55	145 941 481,94	258 272 796,28			

CHARGES A PAYER EFF	SITUATION AU 01-01-2019	CAP EFF ENGAGEMENT 2019	CAP EFF ENGAGEMENT	EXTOURNE CAP	Montant BRUT	Degré d'exi	gibilité
	A0 01-01-2019	LINGAGEMENT 2019	COMPLEMENTAIRE		DKO I	A Moins d'un an	A plus d'un an
- Charges à payer EFF PDC -50 salariés	22 324 670,76	17 817 596,73	7 082,81	17 637 623,34	22 511 726,95	22 401 860,50	109 866,45
- Charges à payer EFF Plan conventionnel	23 949 278,20	40 982 174,30	62 972,26	14 389 835,46	50 604 589,30	48 969 383,49	1 635 205,81
- Charges à payer EFF Plan volontaire	215 886,39	1 606 864,81	0,00	215 886,39	1 606 864,81	1 606 864,81	0,00
- Charges à payer EFF Alternance	92 301 152,02	28 652 733,43	301 196,76	54 913 131,22	66 341 950,99	62 322 328,59	4 019 622,40
- Charges à payer EFF CPF	33 442 426,29	27 444 126,12	0,00	21 351 159,83	39 535 392,58	36 944 878,94	2 590 513,64
- Charges à payer EFF CIF-CDI	39 948 713,33		0,00	32 167 878,40	7 780 834,93	7 668 167,33	112 667,60
- Charges à payer EFF CIF-CDD	15 924 190,98		0,00	14 450 003,87	1 474 187,11	1 407 893,56	66 293,55
TOTAL	228 106 317,97	116 503 495,39	371 251,83	155 125 518,51	189 855 546,67	181 321 377,22	8 534 169,45

4.4.5. Etats des Produits Constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant	Degré d'ex	igibilité
Froduits constates a availce	BRUT	A Moins d'un an	A plus d'un an
- PCA - subvention unigestion	394 561,15	394 561,15	
- PCA - Subventions PDC -50 salariés	1 485 538,83	1 485 538,83	0,00
- PCA - Subventions Plan conventionnel	1 939 952,41	1 939 952,41	
- PCA - Subventions Plan volontaire	0,00	0,00	
- PCA - Subventions Alternance	0,00	0,00	
- PCA - Subventions CPF	0,00	0,00	
- PCA - Subventions CIF-CDI	0,00	0,00	
- PCA - Subventions CIF-CDD	0,00	0,00	
TOTAL	3 820 052,39	3 820 052,39	0,00
- PCA - collecte volontaire	6 531 681,96	6 531 681,96	
TOTAL	6 531 681,96	6 531 681,96	0,00
TOTAL	10 351 734,35	10 351 734,35	0,00

4.5. Actif circulant

4.5.1. Etats des Créances

Créances	Montant	Degré de liquidité		
Creatices	BRUT	A moins d'un an	A plus d'un an	
- Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan -11	15 467,30	15 467,30		
- Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan -11	0,00	0,00		
- Adhérents - Collecte à recevoir Plan 11 à 49	13 061 029,12	13 061 029,12		
- Débiteur Divers - Produits à recevoir Plan 11 à 49	0,00	0,00		
- Débiteur Divers - Chèques manuels Plan 11 à 49	0,00	0,00		
- Adhérents - Collecte à recevoir Plan 50 à 299	15 824,54	15 824,54		
- Débiteur Divers - Produits à recevoir Plan 50 à 299	0,00	0,00		
- Débiteur Divers - Chèques manuels Plan 50 à 299	0,00	0,00		
Total Adhérents & comptes rattachés PDC -50 salariés	13 092 320,96	13 092 320,96	0,00	
- Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan conventionnel	65 785 819,55	65 785 819,55		
- Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan conventionnel	0,00	0,00		
Total Adhérents & comptes rattachés - Plan conventionnel	65 785 819,55	65 785 819,55	0,00	
- Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan volontaire	0,00	0,00		
- Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan volontaire	0,00	0,00		
Total Adhérents & comptes rattachés - Plan volontaire	0,00	0,00	0,00	
- Adhérents - Collecte à recevoir -Alternance	42 907 025,64	42 907 025,64		
- Débiteurs divers - P.A.R Alternance	0,00	0,00		
Total Adhérents & comptes rattachés - Alternance	42 907 025,64	42 907 025,64	0,00	
- Adhérents - Collecte à recevoir - CPF	24 367 964,66	24 367 964,66		
- Débiteurs divers - P.A.R CPF	0,00	0,00		
Total Adhérents & comptes rattachés - CPF	24 367 964,66	24 367 964,66	0,00	
- Adhérents - Collecte à recevoir - France competence	7 081 434,05	7 081 434,05		
- Débiteurs divers - P.A.R France compétence	0,00	0,00		
Total Adhérents & comptes rattachés - France compétence	7 081 434,05	7 081 434,05	0,00	
- Adhérents - Collecte à recevoir - FPSPP	25 952,32	25 952,32		
- Débiteurs divers - P.A.R FPSPP	0,00	0,00		
Total Adhérents & comptes rattachés - FPSPP	25 952,32	25 952,32	0,00	
- Adhérents - collecte à recevoir - CIF-CDI	26 204,34	26 204,34		
- Adhérents - Autres produits à recevoir - CIF-CDI	0,00	0,00		
Total Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDI	26 204,34	26 204,34	0,00	
- Adhérents - Collecte à recevoir - CIF-CDD	20 539,10	20 539,10		
- débiteurs divers - CIF-CDD	0,00	0,00		
Total - Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDD	20 539,10	20 539,10	0,00	
- Adhérents - Collecte à recevoir -OCTA	0,00	0,00		
- débiteurs divers - OCTA	0,00	0,00		
Total - Adhérents & comptes rattachés - OCTA	0,00	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés	153 307 260,62	153 307 260,62	0,00	
- Etat taxe sur salaires	0,00	0,00		
Total - Etat - unigestion	0,00	0,00	0,00	
- Etat plan légal -11	2 968,70	2 968,70		
Total - Etat - PDC -50 salariés	2 968,70	2 968,70	0,00	
Total Etat	2 968,70	2 968,70	0,00	

Créances	Montant	Degré de liquidité	
Credices	BRUT	A moins d'un an	A plus d'un an
- Subventions à Recevoir - Etat - Unigestion	530 803,48	530 803,48	
- Subventions à Recevoir - Etudes, observatoires, diagnostics -	849 799,50	849 799,50	
- Subventions à Recevoir - Régions - Unigestion	1 866 709,02	1 866 709,02	
Total Transferts et attributions - Unigestion (1)	3 247 312,00	3 247 312,00	0,00
- Subventions à recevoir - Régions - Plan-11	630 364,86	630 364,86	
- Subventions à recevoir - Autres - Plan-11	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - FPSPP - Plan-11	101 013,24	101 013,24	
- Subventions à recevoir - régions - Plan 11 à 49	1 615 195,09	1 615 195,09	
- Subventions à recevoir - Autres - Plan 11 à 49	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - FPSPP - Plan 11 à 49	1 934 269,27	1 934 269,27	
- Subventions à recevoir - régions - Plan 50 à 299	2 627 365,89	2 627 365,89	
- Subventions à recevoir - FPSPP - Plan 50 à 299	73 029,70	73 029,70	
Total Transferts et attributions - PDC -50 salariés	6 981 238,05	6 981 238,05	0,00
- Subventions à recevoir - REGIONS - Conv	18 556 458,25	18 556 458,25	
- Subventions à recevoir - Autres - Conv	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - FPSPP - Conv	707 777,82	707 777,82	
Total Transferts et attributions - Plan conventionnel	19 264 236,07	19 264 236,07	0,00
- Subventions à recevoir - REGIONS - VOL	519 880,00	519 880,00	
- Subventions à recevoir - Autres - VOL	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - FPSPP - VOL	146 537,59	146 537,59	
Total Transferts et attributions - Plan volontaire	666 417,59	666 417,59	0,00
- Subventions à recevoir - REGIONS - Alternance	15 588,00	15 588,00	
- Subventions à recevoir - Autres - Alternance	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - FPSPP - Alternance	0,00	0,00	
Total Transferts et attributions - Alternance	15 588,00	15 588,00	0,00
- Subventions à recevoir - REGIONS - CPF	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - Autres - CPF	0,00	0,00	
Total Transferts et attributions - CPF	0,00	0,00	0,00
- Subventions à recevoir REGIONS - CIF-CDI	30 000,00	30 000,00	
- Subventions à recevoir - FPSPP - CIF-CDI	517 685,73	517 685,73	
Total Transferts et attributions - CIF CDI	547 685,73	547 685,73	0,00
- Subventions à recevoir REGIONS - CIF-CDD	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - FPSPP - CIF-CDD	0,00	0,00	
Total Transferts et attributions - CIF-CDD	0,00	0,00	0,00
Total Transferts et attributions	30 722 477,44	30 722 477,44	0,00

Créances	Montant	Degré de liquidité	
Creances	BRUT	A moins d'un an	A plus d'un an
- Fournisseurs de frais généraux débiteurs	49 398,93	49 398,93	
- Fournisseurs, avances	23 834,24	23 834,24	
- Formations via l'OPCA Uniformation	141 853,66	141 853,66	
- Formations budget entreprise	2 654,96	2 654,96	
- Débiteurs divers (ANCSEC,locations)	68 250,70	68 250,70	
- Tiers sortie	58,22	58,22	
- Autres produits à recevoir	288 904,27	288 904,27	
- Adh. Collecte à recevoir CPN HLS	696 247,75	696 247,75	
- Adh. Collecte à recevoir CPF CDD	30 783,00	30 783,00	
- salariés rembt à recevoir	10 114,24	10 114,24	
- Variation Ind.Journ.Séc.Soc./Bull.paie N+1	29 209,70	29 209,70	
- Titres Restaurant	748,00	748,00	
- Acomptes sur salaires	434,60	434,60	
- Indemnités Journalières à Recevoir	17 702,85	17 702,85	
- divers personnel à Recevoir	0,00	0,00	
- divers personnel à Recevoir	39 064,45	39 064,45	
- debiteurs divers - OCTA	0,00	0,00	
- debiteurs divers	434 673,72	434 673,72	
Total - Autres Créances Unigestion (1)	1 833 933,29	1 833 933,29	0,00
- au titre de la péréquation	214 004,64	214 004,64	
- autres créances	126 251,84	126 251,84	
Total - Autres Créances PDC -50 salariés	340 256,48	340 256,48	0,00
- transfert de fonds mutualisés	1 940 164,88	1 940 164,88	
Total - Autres Créances Alternance	1 940 164,88	1 940 164,88	0,00
- autres créances	243 479,30	243 479,30	
Total - Autres Créances CPF	243 479,30	243 479,30	0,00
- au titre de la péréquation	0,00	0,00	
- transfert de fonds mutualisés	1 337 792,22	1 337 792,22	
Total - Autres Créances CIF-CDI	1 337 792,22	1 337 792,22	0,00
- Acompte sur salaire	0,00	0,00	
- Paies négatives	0,00	0,00	
- organismes sociaux	0,00	0,00	
- au titre de la péréquation	0,00	0,00	
- débiteurs divers	0,00	0,00	
- transfert de fonds mutualisés	1 166 313,36	1 166 313,36	
Total - Autres Créances CIF-CDD	1 166 313,36	1 166 313,36	0,00
- autres créances - OCTA	0,00	0,00	
Total - Autres Créances OCTA	0,00	0,00	0,00
Total - Autres Créances	6 861 939,53	6 861 939,53	

4.5.2. Trésorerie

TITRES		Banques	Nombres	Valeur	Evaluation	+/- Value	+/- Value
IIIKES		Dailques	de titres	d'ac quisition	au 31/12/2019	Latente	constatée
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne		71 069,82	71 069,82	0,00	
Total uniges	tion (1)		0	71 069,82	71 069,82	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	500 438,51	500 438,51	0,00	
Cpte livret	Autres	Caisse d'Epargne	0	11 015 719,28	11 015 719,28	0,00	
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00	
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	500 477,90	500 477,90	0,00	
Cpte livret	Autres	Caisse d'Epargne	0	11 013 869,65	11 013 869,65	0,00	
Cpte à Terme	Autres	Banque Populaire	0	20 300 000,00	20 300 000,00	0,00	
Cpte livret sociétaire	Autres	Banque Populaire	0	2 507 902,41	2 507 902,41	0,00	
Compte sur Livret	Autres	CMM	0	3 806 199,77	3 806 199,77	0,00	
Intérets cpte à terme et cpte livret	Autres	CMM	0	4 877 290,43	4 877 290,43	0,00	
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif		500 416,67	500 416,67	0,00	
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne		11 073 507,26	11 073 507,26	0,00	
Total PDC -50	salariés		0	66 095 821,88	66 095 821,88	0,00	0,00
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif		0,00	0,00	0,00	122 105,26
Cpte livret	Autres	BFM		10 746 329,69	10 746 329,69	0,00	
Total Plan conventionnel		0	10 746 329,69	10 746 329,69	0,00	122 105,26	
						0,00	
Total Plan vo	lontaire	•	0	0,00	0,00	0,00	0,00
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif		0,00	0,00	0,00	16 219,45
Total C	PF		0	0,00	0,00	0,00	16 219,45
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif		0,00		0,00	75 556,60
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	500 448,18	500 448,18	0,00	
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne	0	51 499 230,32	51 499 230,32	0,00	
Cpte Livret	Autres	HSBC	0	1 006 220,89	1 006 220,89	0,00	
Total Alter	nance	•	0	53 005 899,39	53 005 899,39	0,00	75 556,60
						0,00	
Total FP	SPP		0	0,00	0,00	0,00	0,00
EC CONTRAT (FCP)	FCP	Crédit coopératif				0,00	
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif		0,00		0,00	34 405,54
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	500 439,13	500 439,13	0,00	
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne		21 030 370,05	21 030 370,05	0,00	
Total CIF	-CDI		0	21 530 809,18	21 530 809,18	0,00	34 405,54
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	500 429,15	500 429,15	0,00	
Total CIF-	CDD		0	500 429,15	500 429,15	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00	
Total OC	TA		0	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Valeurs Mobiliè	res de Plac	ement	0	151 950 359,11	151 950 359,11	0,00	248 286,85

Disponibilités	Montant
Crédit coopératif - CET	792 777,29
Caisse d'Epargne - Fonctionnement	662 805,17
Caisse d'Epargne - Collecte	1 077 240,67
Banque Populaire - Unigestion	2 768,69
LCL - Unigestion	1 819,48
Crédit coopératif - Transit	427 184,58
Crédit coopératif - Transit légal	566 823,03
Crédit coopératif - CPNEF	26 317,36
Crédit coopératif - CFESS COOPERATIVES	108 012,86
Crédit coopératif - CFESS ESH	339 216,86
Crédit coopératif - CFESS OPHS (UES-USH)	43 474,62
Crédit coopératif - OPAC 75	3 030,51
Crédit coopératif - CPN ALISFA	81 354,27
Crédit coopératif - CFESS OPH	192 841,57
Crédit coopératif - CPN PARIT. ALISFA	32 507,07
Crédit coopératif - CPN PARIT. CAUE	5 204,60
Caisse	371,96
Régies d'avances	30 655,03
Total Unigestion (1)	4 394 405,62
Caisse d'Epargne - plan - 11	51 517,80
Banque C.M.M.	7 292,19
Banque Populaire Plan de formation	75 750,53
Crédit coopératif - CHARTES A DOM	673 539,25
Caisse d'Epargne - Plan 11 à 49	59 174,71
Caisse d'Epargne - Plan 50 à 299	79 275,71
Total PDC -50 salariés	946 550,19
Crédit coopératif - Plan conv	58 426 683,70
Total Plan conventionnel	58 426 683,70
Crédit coopératif - Plan volontaire	8 649 057,99
Total Plan volontaire	8 649 057,99
Caisse d'Epargne - HLS Pofessionnalisation	51 343,84
Total Alternance	51 343,84
Crédit coopératif -CPF	30 870 594,23
Total CPF	30 870 594,23
Crédit coopératif - FPSPP	144 386,21
Total FPSPP	144 386,21
Caisse d'Epargne - HLS CDI	51 229,60
Total CIF CDI	51 229,60
Crédit coopératif - CIF CDD	2 188 259,05
Total CIF CDD	2 188 259,05
Crédit coopératif - OCTA	121 699,99
Total OCTA	121 699,99
Total Disponibilités	105 844 210,42

4.5.3. Charges constatées d'avance

Charges Constatées d'avances	Montant	Degré de liquidité		
Charges constatees a avances	BRUT	A moins d'un an	A plus d'un an	
- Charges constatées d'avance - Unigestion	461 174,71	446 054,71	15 120,00	
- Charges constatées d'avance - OCTA	0,00	0,00		
Total - Charges Constatées d'avances	461 174,71	446 054,71	15 120,00	

4.6. Tableau de variation des fonds propres

FONDS PROPRES	SITUATION au 31-12-2018	Résultat	REFORME: changement de méthode	autres mouvements	SITUATION au 31-12-2019
Report à nouveau PDC-50	5 774 420,91	7 894 257,91	287 242,75	0,00	13 955 921,57
Report à nouveau Plan conventionnel	62 331 924,36	2 398 298,59	25 037 535,13	0,00	89 767 758,08
Report à nouveau Plan volontaire	898 453,67	157 161,20	424 260,92	0,00	1 479 875,79
Report à nouveau Alternance	0,00	21 883 326,67	0,00	0,00	21 883 326,67
Report à nouveau CPF	9 923 379,88	7 234 773,44	0,00	0,00	17 158 153,32
Report à nouveau C I F-CDI	2 100 485,28	3 800 006,78	0,00	-434,03	5 900 058,03
Report à nouveau C I F-CDD	772 708,55	2 265 902,07	0,00	0,00	3 038 610,62
Report à nouveau OCTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total - Fonds propres	81 801 372,65	45 633 726,66	25 749 038,80	-434,03	153 183 704,08

Les autres mouvements correspondent aux reprises de provisions EFF sur non réalisation des dossiers antérieurs à 2012 sur le CIF –CDI.

4.7. Collecte

VOLETS	Evolution 2018/2017	COLLECTE AU 06/04/2020	CPF-CDD au 06/04/2020	CSA	Dotation France Compétence	Exercice 2019 base Frais de gestion	retraitement comptable	totalExercice 2019	Exercice 2018
PDC -50 salariés	-17%	17 233	3 043		3 090	23 366		23 366	28 018
ALTERNANCE	-31%	46 619	9 128	3 714		59 461		59 461	86 601
CPF	-33%	25 028	5 727			30 755		30 755	45 895
FRANCE COMPETENCE / FPSPP	179%	112 218				112 218		112 218	40 227
TOTAL CUFPA + VC	12%	201 097	17 897	3 714	3 090	225 799	0	225 799	200 741
CONVENTIONNEL	-14%	92 746				92 746		92 746	107 834
VOLONTAIRE	81%	18 086				18 086	5 027	23 113	9 977
CIF CDI	-98%	849				849		849	44 204
CIF CDD	-94%	1 312				1 312		1 312	21 425
TOTAL	-12%	314 091	17 897	3 714	3 090	338 793	5 027	343 820	384 181
ОСТА	-100%					0			21 005
TOTAL	-16%	314 091	17 897	3 714	3 090	338 793	5 027	343 820	405 186

En raison des changements de méthode évoqués au point 2.3.2, la collecte volontaire se détermine de la façon suivante :						
Encaissements 01/01/2019-31/12/2019 -MSB2019 18 086						
Reprise PAR 1ER TRIM 2019	2 956					
Reprise PAR clôture 2019	2 071					
TOTAL	23 113					

4.8. Etat des Fonds mutualisés

DISPOSITIFS	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
PDC -50	8 997	2 955
ALTERNANCE	19 826	0
CONVENTIONNEL	56 279	49 015
VOLONTAIRE	581	0
TOTAL	85 683	51 970

Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2019 PDC -50 SALARIES

Solde des FM au 31/12/2019 du PDC -50 Salariés en K€	Montant
Collecte brute	20 275
Dotation France compétence	3 090
frais de gestion	-3 915
Fonds mutualisés au 1/1/2019	2 955
transfert de Fonds mutualisés	0
Subventions (FPSPP,FSE, cofinancements Régions)	9 721
Placements Financiers	840
Total ressources 2019	32 967
Charges de formation	-21 311
Fonds réservés	-2 658
Total charges de formation 2019	-23 969
Solde FM au 31/12/2019	8 997

Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2019 ALTERNANCE

Solde des FM au 31/12/2019 de l'ALTERNANCE en K€	Montant
Collecte brute	59 461
frais de gestion	-9 481
Fonds mutualisés au 1/1/2019	0
transfert de Fonds mutualisés	181
Subventions (FPSPP,FSE, cofinancements Régions)	338
Placements Financiers	923
Total ressources 2019	51 422
Charges de formation	-31 596
Total charges de formation 2019	-31 596
Solde FM au 31/12/2019	19 826

Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2019 CPF

Solde des FM au 31/12/2019 Du CPF en K€	Montant
Collecte brute	30 755
frais de gestion	-5 501
Fonds mutualisés au 1/1/2019	7 658
transfert de Fonds mutualisés	1 837
Subventions (FPSPP,FSE, cofinancements Régions)	-205
Placements Financiers et produits divers	92
Total ressources 2019	34 635
Charges de formation	-19 743
Total charges de formation 2019	-19 743
Solde FM au 31/12/2019	14 893

Fonds Mutualisés du conventionnel 2019

solde des FM au 31/12/2019 CONVENTIONNEL en K€	Total
Collecte brute	92 746
frais de gestion	-9 822
Fonds mutualisés au 1/01/2019 hors reports budgets 2018 sur 2019	49 015
Subventions (Cnsa, fse,)	38 061
Placements Financiers et produits divers	701
Total ressources 2019	170 702
Budget & MIAS dont reports de budgets	-24 462
Enveloppes Aides Financières (DAF)	-48 830
Charges Divers & provisions	-1 397
Actions Collectives (ACN & ACT) et Projets Qualifiés (PQ) et Appels à Projet FPSPP	-37 300
Transfert OPCO	-2 435
Total charges de formation 2019	-114 423
Solde des fonds mutualisés du conventionnel au 31/12/2019	56 279
	VRAI
dont report budget 2019	2 190

CONVENTIONNEL - FONDS MUTUALISES 2019

BRANCHES	FONDS MUTUALISES
AIDE A DOMICILE	14 064
ALISFA	15 601
Familles Rurales	0
ANIMATION	7 202
FSJT	1 449
TSF	214
ESH	1 381
OPH	1 564
COOP HLM	251
SOLIHA (PACT)	100
RQ	637
CAUE	122
Mutualité	550
SSI/RG	1 609
RGSS	3 936
MLPAIO	3 904
ACI	1 618
Pôle Emploi	0
TOTAL BRANCHES	54 204
Formcoop	299
GOEES	495
Groupe Cyclisme	0
SPP4	200
Sport	0
Autres HLS	58
Divers SPP3	19
IRC	-31
FIES +300	1 034
TOTAL FONDS MUTUALISES CONVENTIONNEL	56 279

Fonds du VOLONTAIRE 2019

solde des FM au 31/12/2019 du VOLONTAIRE	BUDGET	VOLONTAIRE COFI	VOLONTAIRE ACTION CHOISIE	Total
Collecte brute	17 984	103		18 086
PCA - reprise PCA de collecte	5 027			5 027
frais de gestion	-1 189	-6		-1 196
Fonds mutualisés au 1/01/2018			424	424
Subventions (Cnsa, fse,)		1 537		1 537
Placements Financiers et produits divers	-2	0		-2
Total ressources 2019	21 819	1 634	424	23 877
Budget & MIAS	-19 801			-19 801
Enveloppes cofinancement	0	-1 477		-1 477
Charges Divers- charges exceptionnelles	-2 019	0		-2 019
Total charges de formation 2019	-21 819	-1 477	0	-23 296
Solde des fonds du VOLONTAIRE au 31/12/2019	0	157	424	581

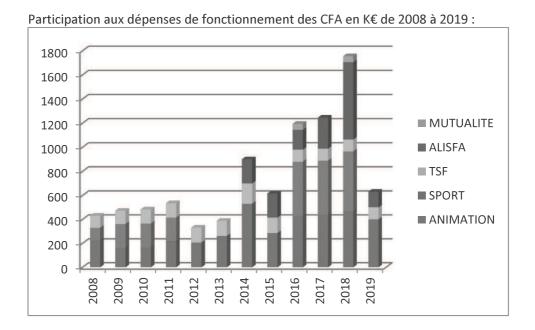
5. Autres informations

5.1. Alternance

• Dépenses de fonctionnement des CFA :

- 15 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2019 pour la branche animation pour un montant de 401 K€ (18 conventions en 2018 pour 465 K).
- Pas de convention de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA signée en 2019 pour la branche Sport (20 conventions en 2018 pour 500 K€).
- 7 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2019 pour la branche TSF pour un montant de 100 K€ (5 conventions en 2018 pour 100 K€).
- 11 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2019 pour la branche ALISFA pour un montant de 130 K€ (12 conventions en 2018 pour 640 K€).
- Pas de convention de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA signée pour la branche MUTUALITE en 2019 (1 convention en 2018 pour 50K€).

Soit un total de 33 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA signées en 2019 pour montant de 631 K€



5.2. Unigestion

Effectifs hommes et femmes par catégorie professionnelle et selon les différents contrats de travail au 31/12/2019

UNIFORMATION	CI	DD	Total CDD	CI	DI	Total CDI	Total général
CSP	F	Н	Total CDD	F	Н	TOTAL CDI	Total general
Assimilés Cadres	0	0	0	3	0	3	3
Cadre	7	4	11	103	65	168	179
Employé	4	4	8			0	8
Technicien	13	1	14	132	13	145	159
Total général	24	9	33	238	78	316	349



Documents financiers

par dispositifs



OPCO

- ➤ PDC -50 salariés
- Plan légal moins de 11 salariés
- Plan légal 11 à 49 salariés
- Plan légal 50 à 299 salariés
- Alternance
- > CPF
- Conventionnel
- Volontaire
- > France Compétences
- > FPSPP



PDC -50 salariés

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2019

	PDC -50)
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 380 010,68	
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	7 418 902,08	
* Autres aides :	0,00	
* Appel à projet : part FPSPP	-1 038 891,40	
* Appel à projet : part FSE	0,00	
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	20 275 243,87	
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3 090 315,03	
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	
* Transferts au titre de la péréquation	3 090 315,03	
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	5 924,53	
* Autres produits	5 924,53	
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	4 207 277,25	
* Actions collectives	0,00	
* Actions individuelles	866 193,56	
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	3 341 083,69	
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	665 525,64	
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	0,00	
Total I - PRODUITS DE FORMATION	34 624 297,00	
CHARGES DE FORMATION	23 649 240,77	
Actions individuelles	19 249 058,92	
* Coûts pédagogiques	15 774 551,17	
* Coûts pédagogiques au titre du DIF	0,00	
* Coûts pédagogiques au titre du CBC	0,00	
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE	0,00	
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles	0,00	
assises sur les rémunérations	820 622,18	
* Transports, Hébergements & Repas	2 623 948,01	
* Charges liées aux congés VAE	0,00	
* Formations HTT	0,00	
* Charges liées aux CBC et congés examens	0,00	
* Charges au titre du DIF	0,00	
* Matériels pédagogiques	29 937,56	
* Autres	0,00	
Actions collectives & opérations groupées	4 213 125,66	
* Coûts pédagogiques	3 981 208,68	
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles	0,00	
assises sur les rémunérations	0,00	
* Transports, Hébergements & Repas	210 392,98	
* Matériels pédagogiques	0,00	
* Autres	21 524,00	
* Charges à payer pour EFF	187 056,19	
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	21 652,35	
* Autres charges	21 652,35	
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	0,00	
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP	0,00	
reprise our rounds recorded and right	0,00	
OOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	
* Actions collectives	0,00	
* Actions individuelles	0,00	
OOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	
OOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	
OOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA	0,00	
Total II - CHARGES DE FORMATION	23 670 893,12	
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	10 953 403,88	

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2019

	PDC -5	0
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	3 914 767,14	
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	3 914 767,14	
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier)		
(Total I + Total III - Total II - Total IV)	7 038 636,74	
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	957 402,90	
* Produits nets sur cession VMP	931 736,50	
* Autres produits financiers	25 449,42	
*Autres	216,98	
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	957 402,90	
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	
* Autres produits exceptionnels	0,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	
* Autres charges exceptionnelles	0,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	101 781,73	
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	7 894 257,91	

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 du PDC -50

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES:		
					Fonds associatif et réserves		
					* Réserves		
* Immobilisations incorporelles					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement	1 635 393,39	
* Immobilisations corporelles					* Report à nouveau	4 426 270,27	
					* Résultat de l'exercice	7 894 257,91	
* Immobilsations en cours					TotalI	13 955 921,57	
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation	51 119.14	
					* Provisions pour EFF	`	
* Autres					* Provisions pour non utlisation subvention		
					* Provisions pour risques et charges		
* Compte de liaisons investissement	2 859 875,39		2 859 875,39				
Total I	2 859 875,39		2 859 875,39		Total II	51 119,14	
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
	1					1	
* Adhérents et comptes rattachés	13 092 320,96		13 092 320,96		* Emprunt et dettes assimilées (banques)	50 071 737,76	
* Etat	2 968,70		2 968,70			4	
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	3 961,34	
. Appel à projet FPSPP	2 108 312,21		2 108 312,21		* Fournisseurs	01 010 10	
. Autres Subventions	4 8 / 2 9 2 5 , 8 4		4 8 / 2 9 2 5 , 8 4		* Fiscales et sociales	495 915,18	
. Au titre de la péréquation	214 004,64		214 004,64				
. Autres creances	120 231,84		120 231,84		* Autres dettes	1	
* Valeurs mobilières de placement	66 095 821 88		66 095 821 88		 transferts et excédents autres 	5 915,46	
* Disponibilités (banques)	946 550,19		946 550,19		- Charges à payer sur EFF	22 511 726,95	
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance	1 485 538,83	
Total II	87 459 156,26		87 459 156,26		Total III	74 574 793,52	
Total I + Total II	90 319 031,65		90 319 031,65		Total I + Total II + Total III	88 581 834,23	
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets	3 192 209,00		3 192 209,00		* Compte de liaison inter-volets	3 220 322,05	
* Compte de liaisons moyens communs	526,08		526,08		* Compte de liaisons moyens communs	1 709 610,45	
Total III	3 192 735,08		3 192 735,08		Total IV	4 929 932,50	
TOTAL GENERAL (Total I + Total III + Tota	93 511 766,73		93 511 766,73		TOTAL GENERAL (Total I + Total III + Total IIV)	93 511 766,73	
ì							

PDC -50 SALARIES

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	2 383 520,26	6 099 638,10	22 986 665,56	0,00	31 469 823,92
Engagements & compléments	0,00	34 625,50	145 403,95	34 210 997,74	34 391 027,19
TOTALI	2 383 520,26	6 134 263,60	23 132 069,51	34 210 997,74	65 860 851,11
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	111 091,18	698 287,74	12 509 616,51	9 242 724,62	22 561 720,05
Annulations de l'exercice N	1 838 983,43	4 076 438,46	4 242 471,64	3 038 108,58	13 196 002,11
TOTAL II	1 950 074,61	4 774 726,20	16 752 088,15	12 280 833,20	35 757 722,16
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	433 445,65	1 359 537,40	6 379 981,36	21 930 164,54	30 103 128,95

TABLEAU DE SUIVI DES CHARGES A PAYER POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	2 109 577,27	4 346 114,63	15 868 978,86		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				34 210 997,74	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				21%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				7 150 676,39	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				9 242 724,62	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	1 762 426,36	3 365 580,47	12 509 616,51		
charge à payer pour engagements de financement de formation	0,00	0,00	7 082,81		
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	347 150,91	980 534,16	3 366 445,16	17 817 596,73	22 511 726,95



Plan légal moins de 11 salariés

		formation 11 salariés
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		6 236 561,09
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales		754 612,75
* Autres aides :		
* Appel à projet : part FPSPP		5 481 948,3
* Appel à projet : part FSE		
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE		12 283 181,2
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION		0,0
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation		0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		122 726 52
* Autres produits		123 736,57 123 736,57
* reprise charge à payer pour EFF		0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION		7 537 73 0, 73
* Actions collectives		0,00
* Actions individuelles		0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF		5 848 480,5
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION		1 689 250,22
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
Total I - PRODUITS DE FORMATION		26 181 209,63
CHARGES DE FORMATION		17 814 331,81
Actions individuelles		15 621 190,07
* Coûts pédagogiques		12 163 835,8
* Coûts pédagogiques au titre du DIF		0,0
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		0,00
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		0,00
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		255 220 20
assises sur les rémunérations		255 220,27
* Transports, Hébergements & Repas * Charges liées aux congés VAE		3 172 144,9
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		29 989,08
* Autres		0,00
Actions collectives & opérations groupées		2 193 141,74
* Coûts pédagogiques		2 064 671,64
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations		0,00
* Transports, Hébergements & Repas		115 557,10
* Matériels pédagogiques * Autres		0,00
Autes		12 913,00
* Charges à payer pour EFF		0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		209 061,63
* Autres charges		9 299,00
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments		199 762,5
 * Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP * Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents 		0,00
* Transfert de fonds mutualises au titre des excedents * Reprise sur fonds réservés du FPSPP		0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION		9 004 915,61
* Actions collectives		0,00
* Actions individuelles		51 465,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF		7 278 601,39
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION		1 674 849,22
Total II - CHARGES DE FORMATION		27 028 309,05
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)		-847 099,42

page 68/131

		formation 11 salariés
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT		1 811 769,23
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT		1 811 769,23
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)		-2 658 868,65
PRODUITS FINANCIERS (Total V)		7 496,60
* Produits nets sur cession VMP		130,95
* Autres produits financiers		7 365,65
*Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)		0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)		7 496,60
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)		0,00
* Autres produits exceptionnels		0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)		291 769,36
* Autres charges exceptionnelles		291 769,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)		-291 769,36
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)		1 799,18
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE		
(Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II		-2 944 940,59
+ Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)		

UNIFORMATION Paris, le 05 mai 2020 Réf: Direction Financière - 002/20

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 DU PLAN DE FORMATION -11 SALARIES

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES : Fonds associatif et réserves # Ennds associatif		
* Immobilisations incorporelles					* Réserves - réserve affectée aux E.F.F.		101700
* Immobilisations corporelles					- Report a nouveau Fonds roulement * Report à nouveau * Réscrites de l'acercine		986 581,65 3 533 069,83 -2 944 940 59
* Immobilsations en cours					Total I		1 574 710,89
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		481 465,00
* Autres					* Provisions pour EFF * Provisions pour non utilisation subvention * n		1 757 156,08
* Compte de liaisons investissement				1 075 549,26	* Movisions pour fisques et charges		06,201
Total I				1 075 549,26	Total II		12 004 502,15
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés * Etat				12 280 504,74 3 306,43	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		5 780 460,08
* Autres créances . Appel à projet FPSPP				5 668 141,02	* Adhérents et comptes rattachés * Fournisseurs		2 760 816,54
. Autres Subventions . Au titre de la perécuation				2 054 224,35	* Fiscales et sociales		
. Autres créances					* Autres dettes - transferts et excédents		
* Valeurs mobilières de placement				1 138 338,90	- autres		
* Usponibilites (banques)				51.517,80	- Charges a payer sur EFF		
Total II				21 196 033,24	Total III		8 541 276,62
Total I + Total II				22 271 582,50	Total I + Total II + Total III		22 120 489,66
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs				459 646,79	459 646,79 * Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs		62 125,23 548 614,40
Total III				459 646,79	Total IV		610 739,63
TOTAL GENERAL (Total I + Total III + Total III)				22 731 229,29	22 731 229,29 (Total I + Total II + Total III + Total IV)		22 731 229,29



Plan légal 11 à 49 salariés

		ORMATION à 49 Sal
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		5 375 396,26
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales		3 940 246,93
* Autres aides :		0,00
* Appel à projet : part FPSPP		1 435 149,33
* Appel à projet : part FSE		0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE		9 525 972,94
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION		0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments		0,00
* Transferts au titre de la péréquation		0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		36 564,46
* Autres produits		36 564,46
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION		5 314 432,78
* Actions collectives		0,00
* Actions individuelles		0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION		5 248 923,55
REPRISES PROVINON UTIL SUBVENTION REPRISES PROVINON UTIL SUBVENTION		65 509,23
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION		20 252 366,44
CHARGES DE FORMATION		12 713 984,42
Actions individuelles		9 620 032,16
* Coûts pédagogiques		8 148 212,54
* Coûts pédagogiques au titre du DIF		0,00
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		0,00
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		0,00
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations		373 062,18
* Transports, Hébergements & Repas		1 083 469,56
* Charges liées aux congés VAE		1 000 100,00
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		15 287,88
* Autres		0,00
Actions collectives & opérations groupées		3 093 952,26
* Coûts pédagogiques		2 973 845,65
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations * Transports, Hébergements & Repas		0,00 117 495,61
* Matériels pédagogiques		0,00
* Autres		2 611,00
* Charges à payer pour EFF		0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		419 115,87
* Autres charges		3 034,30
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments		416 081,57
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP		0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents		0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION		6 673 331,68
* Actions collectives		0,00
* Actions individuelles		11 876,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF		6 305 797,15
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA		355 658,53
Total II - CHARGES DE FORMATION		19 806 431,97
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)		445 934,47

		ORMATION à 49 Sal
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT		2 435 245,25
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT		2 435 245,25
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)		-1 989 310,78
PRODUITS FINANCIERS (Total V)		835 426,46
* Produits nets sur cession VMP		834 422,06
* Autres produits financiers		1 004,40
*Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)		0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)		835 426,46
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)		0,00
* Autres produits exceptionnels		0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)		226 275,83
* Autres charges exceptionnelles		226 275,83
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)		-226 275,83
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)		85 319,03
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)		-1 465 479,18

UNIFORMATION Paris, le 05 mai 2020 Réf: Direction Financière - 002/20

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 DU PLAN DE FORMATION 11 à 49 SALARIES

		EXERCICE		EXERCICE		EXERCICE	EXERCICE
		6107		2018		2019	2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES:		
					Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif		
					* Réserves		
* Immobilisations incorporelles					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement		815 452,47
* Immobilisations corporelles					* Report à nouveau		1 907 513,46
					* Résultat de l'exercice		-1 465 479,18
* Immobilsations en cours					Total I		1 257 486,75
3							1
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		9 270 047 87
**************************************					* Provisions pour EFF		1 471 640 51
Aurres					* Provisions pour non utilisation subvention * Provisions nour risones of charace		1 4 / 1 640,51
* Compte de liaisons investissement				1 445 673,18	Signato so capher mod cross con-		
Y 1.77.00				1 445 (77) 10	At 177 de		10 010 011 01
1 0tal 1				1 445 6/3,18	I otal II		17,048 651 01
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
				0 500 005 0			F1 190 000 10
* Adnerents et comptes rattaches				9 329 393,94	· Emprunt et dettes assimilées (banques)		74 020 204,17
* Didl					A discounter of proposition of the state of		2 573 056 43
Autres creatices				00 020 200 0	· Adnerens et comptes fattaches		c+,000 c/c 7
. Appel a projet PESEP Antrae Subvantions				2 803 072,89	* Fournisseurs		300 386 48
Antico Duo Villollo Antitro de la nérémation				01,007,101.2	1 Dedice of Sociates		0,000
Autres créances					* Autros dettes		
					- transferts et excédents		
* Valeurs mobilières de placement				26 555 804,17	- autres		
* Disponibilités (banques)				815 756,68	- Charges à payer sur EFF		
* Pharnas nonetatáss d'avana					* Produite constatés d'avance		2 677 704 26
Total II				41 861 019,08	Total III		30 270 431,34
Total I + Total II				74 300 200 30	Total I + Total II + Total III		41 607 750 30
10tal 1 + 10tal 11				43 300 032,20	10tal 1 + 10tal 11 + 10tal 111		41.00/ /30,30
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets				617 822,99	617 822,99 * Compte de liaison inter-volets		988 713,25
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs		1 248 043,70
Total III				617 822,99	Total IV		2 236 756,95
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)				43 924 515,25	43 924 515,25 (Total I + Total II + Total III + Total IV)		43 924 515,25



Plan légal 50 à 299 salariés

	PLAN DE FO de 50 à 2	
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		3 780 621,58
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales		4 003 795,22
* Autres aides :		0,00
* Appel à projet : part FPSPP		-223 173,64
* Appel à projet : part FSE		0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE		6 208 770,85
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION		0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments		0,00
* Transferts au titre de la péréquation		0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		18 652,90
* Autres produits		18 652,90
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION		2 537 159,74
* Actions collectives		0,00
* Actions individuelles		0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF		2 504 603,95
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION		32 555,79
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		180 000,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE Total I - PRODUITS DE FORMATION		12 725 205,07
CHARGES DE FORMATION		10 295 272,35
Actions individuelles		9 003 733,59
* Coûts pédagogiques		6 679 794,57
* Coûts pédagogiques au titre du DIF		0,00
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		0,00
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		0,00
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations		1 349 505,25
* Transports, Hébergements & Repas * Charges liées aux congés VAE		971 398,32
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		3 035,45
* Autres		0,00
Actions collectives & opérations groupées		1 291 538,76
* Coûts pédagogiques		1 235 412,69
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations		0,00
* Transports, Hébergements & Repas		50 126,07
* Matériels pédagogiques * Autres		0,00 6 000,00
Address		8 000,00
* Charges à payer pour EFF		0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		208 657,05
* Autres charges		604,93
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments * Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP		208 052,12
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents		0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION		3 729 896,08
* Actions collectives		0,00
* Actions individuelles		243 971,62
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF		3 464 097,06
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION		21 827,40
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA		14 323 03# 12
Total II - CHARGES DE FORMATION		14 233 825,48
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)		-1 508 620,41

	PLAN DE FO de 50 à	
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT		915 793,70
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT		915 793,70
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)		-2 424 414,11
PRODUITS FINANCIERS (Total V)		1 280,48
* Produits nets sur cession VMP		0,02
* Autres produits financiers		1 063,92
07(*Autres 1		216,54
CHARGES FINANCIERES (Total VI)		0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)		1 280,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)		0,00
* Autres produits exceptionnels		0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)		147 480,45
300(* Autres charges exceptionnelles		147 480,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)		-147 480,45
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)		340,46
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II		-2 570 954,54
+ Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)		

UNIFORMATION
Paris, le 05 mai 2020
Réf : Direction Financière - 002/20

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 DU PLAN DE FORMATION 50 à 299 SALARIES & PLUS

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES:		
					Fonds associatif et réserves * Fonds associatif		
					* Réserves		
* Immobilisations incorporelles					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement		498 884,91
* Immobilisations corporelles					* Report à nouveau		5 014 292,90
* Immobilsations en cours					Total I		2 942 223,27
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		243 971,70
					* Provisions pour EFF		4 580 511,18
. Aurres					* Provisions pour non utilisation subvention * Provisions nour risones et charges		112.287,10
* Compte de liaisons investissement				543 657,11			
Total I				543 657,111	Total II		5 084 250,43
ACTIE CIRCIII ANT					Sarrad		
ACHE CIRCOLAINI							
* Adhérents et comptes rattachés				6 210 872,85	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		807 242,75
* Etat							
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés		3 743 514,70
. Appel à projet FPSPP				241 293,65	* Fournisseurs		1 1 1
Autres Subventions				4 /54 922,66	* Fiscales et sociales		55,55
. Au titre de la perequation					* A vites a detac		
. Autres creatices					Autres detres		5 915 46
* Valeurs mobilières de placement				1 065 002,48	- autres		01,01
* Disponibilités (banques)				79 275,71	- Charges à payer sur EFF		
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		302 247.24
Total II				12 351 367,35	Total III		4 859 175,50
Total I + Total II				12 895 024,46	Total I + Total II + Total III		12 885 649,20
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets				267 382,64	267 382,64 * Compte de liaison inter-volets		
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs		276 757,90
Total III				267 382,64	Total IV		276 757,90
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)				13 162 407,10	TOTAL GENERAL 13 162 407,10 (Total I + Total II + Total IV)		13 162 407,10



Alternance

	Alterna	nce
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	337 763,48	1 097 872,49
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	-54 209,83	3 199 492,22
* Autres aides :	376 275,86	2 442 980,98
* Appel à projet : part FPSPP	15 697,45	-4 544 600,71
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	59 461 016,39	86 600 655,94
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	181 397,38	3 825 815,98
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	181 397,38	3 825 815,98
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	11 562,45	278 693,47
* Autres produits	11 562,45	278 693,47
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	65 295 680,28
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	5 121 745,89
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	55 482 976,25
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	4 690 958,14
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	2 057 074,41	
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	(2.040.014.11	157 000 710 17
Total I - PRODUITS DE FORMATION	62 048 814,11	157 098 718,16
CHARGES DE FORMATION	31 595 799,36	94 584 001,29
Professionnalisation	57 555 000,39	94 584 001,29
* Contrats de Professionnalisation	26 682 251,90	32 178 939,04
* Période de Professionnalisation	26 504 108,90	50 597 861,37
* PRO A	36 106,73	0,00
* POE	287 160,86	622 219,45
* POE Collective	823 674,20	4 558 669,13
* Formation des tuteurs	17 562,52	41 776,00
* La fonction tutorale	2 376 062,60	4 829 731,30
* Fonctionnement CFA	631 200,00	1 754 805,00
* Contrat d'apprentissage	196 872,68	0,00
* Charges à payer pour EFF	-25 959 201,03	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	29 256,70	114 597,49
* Autres charges	29 256,70	114 597,53
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	0,00	-0,04
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	67 782 264,70
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	2 749 104,36
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	65 033 160,34
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	31 625 056,06	162 480 863,48
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	30 423 758,05	-5 382 145,32

	Alterna	nce
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	9 481 466,67	11 907 590,19
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	9 481 466,67	11 907 590,19
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	20 942 291,38	-17 289 735,51
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	1 038 290,99	38 702,17
* Produits nets sur cession VMP	157 934,92	3 436,02
* Autres produits financiers	72 825,31	35 266,15
*Autres	807 530,76	
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	78 956,36	859 918,62
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	959 334,63	-821 216,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	2 057 074,41
* Autres charges exceptionnelles	0,00	2 057 074,41
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	-2 057 074,41
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	18 299,34	9 288,52
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	21 883 326,67	-20 177 314,89

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 ALTERNANCE

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES : Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif * Reserves		
* Immobilisations incorporelles					- reserve affectée aux E.F.F.		00 100 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00
* Immobilisations corporelles					 Report a nouveau Fonds roulement Report a nouveau 		3 554 695,89 16 622 619,00
* Immobilsations en cours					* Résultat de l'exercice	21 883 326,67	-20 177 314,89
					X 2000 X		
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation * Provisions nour FFF		2 749 104,36
* Autres					* Provisions pour non utilisation subvention		2 057 074 41
* Compte de liaisons investissement	6 926 545,55		6 926 545,55	7 068 891,27	riovisions pour insques et crialges		2 05/ 0/4,41
Total I	6 926 545,55		6 926 545,55	7 068 891,27	Total II		94 358 226,43
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	42 907 025,64		42 907 025,64	84 618 168,31	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	9 993 253,74	36 024 581,66
* Etat * Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	2 628.43	18 972 817.15
. Appel à projet FPSPP	00,00		00,00	3 107 115,15	* Fournisseurs	10.000.24	2 000 0
. Autres Subventions . Au titre de la péréquation	13 300,00		13 300,000	14,407 506	riscales et sociales	10 277,34	7 200,72
. Autres créances	1 940 164,88		1 940 164,88	2 403 280,89	* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de n'acement	53 005 899 39		53 005 899 39	55 779 490 38	- transferts et excédents - autres	309 791,80	858 164,97
* Disponibilités (banques)	51 343,84		51 343,84	51 343,84	- Charges à payer sur EFF	66 341 950,99	
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		
Total II	97 920 021,75		97 920 021,75	146 462 662,98	Total III	76 665 924,30	55 864 852,30
Total I + Total II	104 846 567,30		104 846 567,30	153 531 554,25	Total I + Total II + Total III	98 549 250,97	150 223 078,73
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets	3 072 861,95		3 072 861,95	3 226 681,73	* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisone movemen	5 229 545,19	6 535 157 25
Compte de naisons moyens communs					Compre de naisons moyens communs	4 140 000,00	62,161,660,0
Total III	3 072 861,95		3 072 861,95	3 226 681,73	Total IV	9 370 178,28	6 535 157,25
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	107 919 429,25		107 919 429,25	156 758 235,98	TOTAL GENERAL 156 758 235,98 (Total I + Total II + Total III + Total IV)	107 919 429,25	156 758 235,98

ALTERNANCE

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	12 566 513,20	31 100 110,41	92 471 620,83	0,00	136 138 244,44
Engagements & compléments	149 737,14	-16 935,28	915 894,63	45 538 260,19	46 586 956,68
TOTALI	12 716 250,34	31 083 175,13	93 387 515,46	45 538 260,19	182 725 201,12
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	668 792,97	7 915 941,81	43 538 590,25	5 432 115,51	57 555 440,54
Annulations de l'exercice N	4 468 612,54	9 621 121,82	9 443 166,52	1 166 726,58	24 699 627,46
TOTAL II	5 137 405,51	17 537 063,63	52 981 756,77	6 598 842,09	82 255 068,00
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	7 578 844,83	13 546 111,50	40 405 758,69	38 939 418,10	100 470 133,12

TABLEAU DE SUIVI DES CHARGES A PAYER POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	8 373 322,81	16 145 564,52	67 782 264,69		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				45 538 260,19	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				25%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				11 453 411,25	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				5 432 115,51	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	1 313 020,90	7 915 941,82	45 684 168,50		
charge à payer pour engagements de financement de formation	301 196,76	0,00	0,00		
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	7 361 498,67	8 229 622,70	22 098 096,19	28 652 733,43	66 341 950,99



Compte Personnel de Formation (CPF)

	CPF	
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	-205 320,00	264 614,00
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	-205 320,00	264 614,00
* Autres aides :	0,00	0,00
* Appel à projet : part FPSPP	0,00	0,00
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	30 754 929,69	45 895 342,88
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 837 200,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	1 837 200,00	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	45 031,70
* Autres produits	0,00	45 031,70
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	0,00	16 867 726,24
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	16 867 726,24
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	0,00
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	1 090 178,06	
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	33 476 987,75	63 072 714,82
CHARGES DE FORMATION	20 832 949,64	27 875 555,39
Actions individuelles	14 739 983,35	27 875 555,39
* Coûts pédagogiques	12 016 387,97	18 731 420,02
* Coûts pédagogiques au titre du DIF		
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations	1 921 124,06	6 258 089,72
* Transports, Hébergements & Repas	798 801,83	2 871 823,54
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques * Autres	3 669,49	14 222,11
* Charges à payer pour EFF	6 092 966,29	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	14 170,19	1 823 593,53
* Autres charges	14 170,19	587 718,15
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	0,00	1 235 875,38
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	12 620 234,17
* Actions collectives		
* Actions individuelles	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	12 620 234,17
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA Total II - CHARGES DE FORMATION	20 847 119,83	42 319 383,09
RESULTAT DE FORMATION (Total II - Total II)	12 629 867,92	20 753 331,73
MESOLIAI DE FORMATION (100811-1008111)	14 047 007,74	20 /33 331,/3

	СР	PF
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	5 501 144,73	7 800 554,30
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	5 501 144,73	7 800 554,30
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	7 128 723,19	12 952 777,43
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	106 050,25	9 009,55
* Produits nets sur cession VMP	16 219,45	9 009,55
* Autres produits financiers	0,00	0,00
*Autres	89 830,80	
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	89 830,80
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	106 050,25	-80 821,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	1 090 178,06
* Autres charges exceptionnelles	0,00	1 090 178,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	-1 090 178,06
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	0,00	0,00
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	7 234 773,44	11 781 778,12

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 CPF

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES : Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif * Reserves		
* Immobilisations incorporelles					- réserve affectée aux E.F.F.		
* Immobilisations corporelles					 Report à nouveau Fonds roulement Report à nouveau 	2 265 474,38 7 657 905.50	3 355 652,44 -5 214 050,68
					* Résultat de l'exercice	7 234 773,44	11 781 778,12
* Immobilsations en cours					Total I	17 158 153,32	9 923 379,88
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		00 704 044 00
* Autres					* Provisions pour EFF * Provisions pour non utilisation subvention		55 442 420,29
* Compte de liaisons investissement	4 018 780,14		4 018 780,14	4 630 766,54	* Provisions pour risques et charges		1 090 178,06
Total I	4 018 780 14		4 018 780 14	4 630 766 54	Total II		34 532 604 35
101411	11600 / OTO 1		+1600/ 010 +	_	П		CC,FOO 4CC FC
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés * Fi ₁₉₁	24 367 964,66		24 367 964,66	45 972 557,88	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		
* Autres créances . Appel à projet FPSPP				00 714 00	* Adhérents et comptes rattachés * Fournisseurs * Tri-lande et en comptes rattachés		9 630 589,57
. Autres suoventions . Au titre de la péréquation				204 014,00	Tiskales et sociales		
. Autres créances	243 479,30		243 479,30		* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement				4 943 189,30	 transferts et excédents autres 	537 000,000	
* Disponibilités (banques)	30 870 594,23		30 870 594,23	2 277 677,86	- Charges à payer sur EFF	39 535 392,58	
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		
Total II	55 482 038,19		55 482 038,19	53 458 039,04	Total III	40 072 392,58	9 630 589,57
Total I + Total II	59 500 818,33		59 500 818,33	58 088 805,58	Total I + Total II + Total III	57 230 545,90	54 086 573,80
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets	1 782 873,80		1 782 873,80	1 979 004,71	* Compte de liaison inter-volets	1 650 751,86	2 727 117,68
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs	2 402 394,37	3 254 118,81
Total III	1 782 873,80		1 782 873,80	1 979 004,71	Total IV	4 053 146,23	5 981 236,49
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	61 283 692,13		61 283 692,13	60 067 810,29	60 067 810,29 (Total I + Total II + Total III + Total IV)	61 283 692,13	60 067 810,29

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	14 146 663,40	11 392 434,96	15 364 841,60		40 903 939,96
Engagements & compléments				41 521 178,06	41 521 178,06
TOTALI	14 146 663,40	11 392 434,96	15 364 841,60	41 521 178,06	82 425 118,02
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	750 093,57	1 452 280,83	7 177 134,85	5 357 604,55	14 737 113,80
Annulations de l'exercice N	10 534 830,52	6 153 726,30	891 325,26	2 723 920,75	20 303 802,83
TOTAL II	11 284 924,09	7 606 007,13	8 068 460,11	8 081 525,30	35 040 916,63
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	2 861 739,31	3 786 427,83	7 296 381,49	33 439 652,76	47 384 201,39

TABLEAU DE SUIVI DES CHARGES A PAYER POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	11 311 748,13	9 510 443,99	12 620 234,17		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				41 521 178,06	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				21%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				8 719 447,39	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				5 357 604,55	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	8 450 008,82	5 724 016,16	7 177 134,85		
charge à payer pour engagements de financement de formation					
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	2 861 739,31	3 786 427,83	5 443 099,32	27 444 126,12	39 535 392,58



Plan Conventionnel

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales * Autres aides : * Appel à projet : part FPSPP * Appel à projet : part FSE COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives * Actions individuelles	2019 37 183 114,23 38 305 218,30 0,00 -1 122 104,07 0,00 92 745 893,58 0,00 0,00 0,00 0,00 260 138,79 260 138,79 2 682 730,51	2018 17 359 144,11 14 524 741,26 0,00 2 834 402,85 0,00 107 834 135,58 0,00 0,00 0,00 416 874,78 416 874,78
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales * Autres aides : * Appel à projet : part FPSPP * Appel à projet : part FSE COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	38 305 218,30 0,00 -1 122 104,07 0,00 92 745 893,58 0,00 0,00 0,00 0,00 260 138,79 260 138,79	14 524 741,26 0,00 2 834 402,85 0,00 107 834 135,58 0,00 0,00 0,00 0,00 416 874,78
* Autres aides: * Appel à projet: part FPSPP * Appel à projet: part FSE COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	38 305 218,30 0,00 -1 122 104,07 0,00 92 745 893,58 0,00 0,00 0,00 0,00 260 138,79 260 138,79	0,00 2 834 402,85 0,00 107 834 135,58 0,00 0,00 0,00 0,00 416 874,78
* Appel à projet : part FPSPP * Appel à projet : part FSE COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	-1 122 104,07 0,00 92 745 893,58 0,00 0,00 0,00 0,00 260 138,79 260 138,79	2 834 402,85 0,00 107 834 135,58 0,00 0,00 0,00 0,00 416 874,78
* Appel à projet : part FSE COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	0,00 92 745 893,58 0,00 0,00 0,00 0,00 260 138,79 260 138,79	0,00 107 834 135,58 0,00 0,00 0,00 0,00 416 874,78
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	92 745 893,58 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 260 138,79 260 138,79	107 834 135,58 0,00 0,00 0,00 0,00 416 874,78
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 260 138,79 260 138,79	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	0,00 0,00 0,00 260 138,79 260 138,79	0,00 0,00 0,00 416 874,78
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	0,00 0,00 260 138,79 260 138,79	0,00 0,00 416 874,78
* Transferts au titre de la péréquation AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	0,00 260 138,79 260 138,79	0,00 416 874,78
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	260 138,79 260 138,79	416 874,78
* Autres produits REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	260 138,79	
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives		416 874,78
* Actions collectives	2 682 730,51	
		14 045 730,41
* Actions individuelles	0,00	0,00
	1 804 564,70	3 387 901,88
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	10 643 691,35
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	878 165,81	14 137,18
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	2 561 445,27	
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	135 433 322,38	139 655 884,88
CHARGES DE FORMATION	119 822 760,10	105 047 745,14
Actions individuelles	86 816 317,90	93 376 066,72
* Coûts pédagogiques	54 734 897,48	59 134 512,89
* Coûts pédagogiques au titre du DIF	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques au titre du CBC	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE	0,00	0,00
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles	10.250.410.02	20 002 220 75
assises sur les rémunérations * Transports, Hébergements & Repas	19 259 410,02 10 905 488,32	20 003 228,75 12 105 613,17
* Charges liées aux congés VAE	10 903 400,32	12 103 013,17
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	1 410 467,68	369 431,72
* Autres	506 054,40	1 763 280,19
Actions collectives & opérations groupées	6 351 131,10	11 671 678,42
* Coûts pédagogiques	6 022 080,76	11 048 119,99
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	329 050,34	623 558,43
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
* Charges à payer pour EFF	26 655 311,10	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2 497 374,80	7 926 301,59
* Autres charges	62 069,65	12 497,14
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments * Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	2 435 305,15	7 913 804,45
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSFP * Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00 0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP	0,00	0,00
	1 200 577 70	24 0
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	1 396 715,70	21 775 819,22
* Actions collectives * Actions individuelles	0,00 1 396 715,70	0,00 2 054 580,95
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	18 862 213,39
DOTATIONS AUX PROVISIONS FOUR EIT DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	859 024,88
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA	0,00	037 02 1,00
Total II - CHARGES DE FORMATION	123 716 850,60	134 749 865,95
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	11 716 471,78	4 906 018,93

	CONVENTI	ONNEL
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	9 821 520,69	10 051 878,05
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	9 821 520,69	10 051 878,05
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total IV)	1 894 951,09	-5 145 859,12
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	544 286,17	35 135,04
* Produits nets sur cession VMP	180 568,19	35 135,04
* Autres produits financiers	0,00	0,00
*Autres	363 717,98	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	35 404,69	363 717,98
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	508 881,48	-328 582,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	2 561 445,27
1000* Autres charges exceptionnelles	0,00	2 561 445,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VIII - Total VIII)	0,00	-2 561 445,27
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	5 533,98	8 432,41
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	2 398 298,59	-8 044 319,74

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 CONVENTIONNEL

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES: Fonds associatif et réserves * Fonds associatif		
* Immobilisations incorporelles					* Réserves - réserve affectée aux E.F.F.	FC 530 909 C	12 002 07C 2
* Immobilisations corporelles					- Report a nouveau Fonds routement * Report a nouveau ************************************	84 561 396,22	65 006 735,56
* Immobilsations en cours					Total I	89 767 758,08	62 331 924,36
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation	1 646 731,95	2 054 580,95
* Autres					* Provisions pour EFF * Provisions pour non utilisation subvention * Provisions pour non utilisation subvention		23 949 278,20 878 165,81
* Compte de liaisons investissement	7 174 967,08		7 174 967,08	5 967 255,50	' Frovisions pour frisques et charges		2 301 443,27
Total I	7 174 967,08		7 174 967,08	5 967 255,50	Total II	1 646 731,95	29 443 470,23
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	65 785 819,55		65 785 819,55	83 106 996,74	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		
* Etat * Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	9 815 568,11	46 104 611,19
. Appel à projet FPSPP . Autres Subventions	707 777,82 18 556 458,25		707 777,82	1 930 434,19 3 683 915,03	* Fournisseurs * Fiscales et sociales	5 533,98	8 432,41
. Au titre de la péréquation					* Avitac dattac		
. Autres organices * Valeurs mobilières de placement	10 746 329,69		10 746 329,69	26 371 575.23	rantes dettes - transferts et excédents - autres	3 212 923.03	6 830 130.29
* Disponibilités (banques)	58 426 683,70		58 426 683,70	26 020 479,07	- Charges à payer sur EFF	50 604 589,30	,
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance	1 939 952,41	2 109 617,53
Total II	154 223 069,01		154 223 069,01	141 113 400,26	Total III	65 578 566,83	55 052 791,42
Total I + Total II	161 398 036,09		161 398 036,09	147 080 655,76	Total I + Total II + Total III	156 993 056,86	146 828 186,01
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs	3 183 070,57		3 183 070,57	2 895 443,94	* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs	3 298 912,33 4 289 137,47	3 147 913,69
Total III	3 183 070,57		3 183 070,57	2 895 443,94	Total IV	7 588 049,80	3 147 913,69
TOTAL GENERAL (Total I + Total III)	164 581 106,66		164 581 106,66	149 976 099,70	TOTAL GENERAL 149 976 099,70 (Total I + Total II + Total III + Total IV)	164 581 106,66	149 976 099,70

CONVENTIONNEL

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	1 597 760,23	6 775 912,88	26 216 791,13		34 590 464,24
Engagements & compléments	71 653,68	945,00	135 907,05	76 377 709,98	76 586 215,71
TOTALI	1 669 413,91	6 776 857,88	26 352 698,18	76 377 709,98	111 176 679,95
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	176 785,32	908 529,40	10 886 703,49	19 894 912,39	31 866 930,60
Annulations de l'exercice N	1 210 886,22	3 998 489,38	5 023 333,42	6 828 892,36	17 061 601,38
TOTAL II	1 387 671,54	4 907 018,78	15 910 036,91	26 723 804,75	48 928 531,98
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	281 742,37	1 869 839,10	10 442 661,27	49 653 905,23	62 248 147,97

TABLEAU DE SUIVI DES CHARGES A PAYER POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	1 465 552,93	4 085 415,01	18 398 310,26		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				76 377 709,98	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				20%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				15 500 623,29	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				19 894 912,39	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	1 246 782,82	2 257 439,06	10 885 613,58		
charge à payer pour engagements de financement de formation	62 972,26	0,00	0,00		
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	281 742,37	1 827 975,95	7 512 696,68	40 982 174,30	50 604 589,30



Plan Volontaire

	VOLONT	AIRE
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 481 873,78	-51 938,24
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	1 519 880,00	0,00
* Autres aides :	0,00	0,00
* Appel à projet : part FPSPP	-38 006,22	-51 938,24
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	23 113 263,23	9 977 169,91
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	18 728,52	107 625,03
* Autres produits	18 728,52	107 625,03
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	55 601,17	260 700,75
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	249 712,14
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	55 601,17	10 988,61
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	24 669 466,70	10 293 557,45
CHARGES DE FORMATION	21 277 297,63	9 489 872,45
Actions individuelles	19 886 319,21	9 489 872,45
* Coûts pédagogiques	18 061 149,45	7 930 782,80
* Coûts pédagogiques au titre du DIF	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques au titre du CBC	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE	0,00	0,00
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles	702.152.20	(00.20(.54
assises sur les rémunérations * Transports, Hébergements & Repas	792 152,30	600 396,54
* Charges liées aux congés VAE	871 701,55	881 303,12
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	161 315,91	77 389,99
* Autres	0,00	0,00
		0.00
Actions collectives & opérations groupées	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques * Salaires, charges sociales légales et contractuelles	0,00	0,00
assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	0,00	0,00
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
* Charges à payer pour EFF	1 390 978,42	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2 039 501,18	0,00
* Autres charges	20 903,80	
* Autres charges * Transfert de fonds mutualisés entre agréments	2 018 597,38	0,00 0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	204 929,71
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	204 929,71
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	23 316 798,81	9 694 802,16
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	1 352 667,89	598 755,29

	VOLONTA	AIRE
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 195 506,69	598 755,29
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	1 195 506,69	598 755,29
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total IV)	157 161,20	0,00
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	0,00	0,00
* Produits nets sur cession VMP	0,00	0,00
* Autres produits financiers	0,00	0,00
*Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	0,00	0,00
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE		
(Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II	157 161,20	0,00
+ Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)		

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 VOLONTAIRE

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES : Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif * Réserves		
* Immobilisations incorporelles					- réserve affectée aux E.F.F.		
* Immobilisations cornorelles					- Report à nouveau Fonds roulement * Renort à nouveau	898 453,67	898 453,67
minobinsations of potence					* Résultat de l'exercice	157 161,20	
* Immobilsations en cours					Total I	1 479 875,79	898 453,67
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		8 744 473,20
* Autres					* Provisions pour EFF * Provisions pour non utlisation subvention		215 886,39
					* Provisions pour risques et charges		
* Compte de liaisons investissement	873 359,78		873 359,78	355 448,58			
Total I	873 359,78		873 359,78	355 448,58	Total II		9 015 960,76
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés				3 486 000,85	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		
* Etat * Autres créances					* Adhèrents et comptes rattachés		3 861 006,22
. Appel à projet FPSPP . Autres Subventions	146 537,59		146 537,59	184 543,81	* Fournisseurs * Fiscales et sociales		
. Au titre de la péréquation							
. Autres créances					* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement					 transferts et excedents autres 		
* Disponibilités (banques)	8 649 057,99		8 649 057,99	9 681 237,61	- Charges à payer sur EFF	1 606 864,81	
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance	6 531 681,96	
Total II	9 315 475,58		9 315 475,58	13 351 782,27	Total III	8 138 546,77	3 861 006,22
Total I + Total II	10 188 835,36		10 188 835,36	13 707 230,85	Total I + Total II + Total III	9 618 422,56	13 775 420,65
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs	547 181,32		547 181,32	151 904,53	151 904,53 * Compte de liaison inter-volets 391 100,56 * Compte de liaisons moyens communs	595 506,69	474 815,29
	100		100	00 000 000		100	100
Total III	547 181,32		547 181,32	543 005,09	Total IV	1 117 594,12	474 815,29
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	10 736 016,68		10 736 016,68	14 250 235,94	TOTAL GENERAL 14 250 235,94 (Total I + Total III + Total IV)	10 736 016,68	14 250 235,94

VOLONTAIRE

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	3 819,67	276 610,32	0,00		280 429,99
Engagements & compléments	0,00	0,00		2 110 944,10	2 110 944,10
TOTALI	3 819,67	276 610,32	0,00	2 110 944,10	2 391 374,09
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	0,00	3 824,53	0,00	81 890,47	85 715,00
Annulations de l'exercice N	3 819,67	270 813,93		50 712,32	325 345,92
TOTAL II	3 819,67	274 638,46	0,00	132 602,79	411 060,92
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	0,00	1 971,86	0,00	1 978 341,31	1 980 313,17

TABLEAU DE SUIVI DES CHARGES A PAYER POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	3 819,67	212 066,72	0,00		
Engagements bruts de financement de formation de L'exercice N				2 110 944,10	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				20%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				422 188,82	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				81 890,47	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	3 819,67	212 066,72	0,00		
charge à payer pour engagements de financement de formation	0,00	0,00	0,00		
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	0,00	0,00	0,00	1 606 864,81	1 606 864,81



FRANCE COMPETENCES

	FRANCE COMI	PETENCES
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	0,00
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	0,00	0,00
* Autres aides :	0,00	0,00
* Appel à projet : part FPSPP	0,00	0,00
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	111 151 141,18	0,00
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation	0,00 0,00	0,00 0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Autres produits	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives		
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	0,00
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE Total I - PRODUITS DE FORMATION	111 151 141,18	0,00
CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
Actions individuelles	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques		0,00
* Coûts pédagogiques au titre du DIF		
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations		
* Transports, Hébergements & Repas		
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques * Autres		
Actions collectives & opérations groupées	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques		
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations		
* Transports, Hébergements & Repas * Matériels pédagogiques		
* Autres		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	111 151 141,18	0,00
* Autres charges		-,,,,
* Charges à payer pour EFF	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	111.151.111	0 ==
* Transfert de fonds mutualisés CUFPA France competence	111 151 141,18	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents * Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
A		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION * Actions collectives	0,00	0,00
* Actions collectives * Actions individuelles	0.00	0,00
* Actions individuelles DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA	0,00	0,00
Total II - CHARGES DE FORMATION	111 151 141,18	0,00
	 	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·

	FRANCE CO	MPETENCES
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total IV)	0,00	0,00
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	0,00	0,00
* Produits nets sur cession VMP	0,00	0,00
* Autres produits financiers	0,00	0,00
*Autres	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII) * Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE		
(Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	0,00	0,00

UNIFORMATION Paris, le 05 mai 2020 Réf: Direction Financière - 002/20

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 FRANCE COMPETENCE

		EXERCICE		EXERCICE		EXERCICE	EXERCICE
	•	2019		2018		2019	2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES : Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif * Réserves		
* Immobilisations incorporelles					- réserve affectée aux E.F.F.		
* Immobilisations corporelles					- Keport a nouveau Fonds roulement * Report à nouveau		
3.00					* Résultat de l'exercice	0,00	
* Immobilsations en cours					Total I	0,00	
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		
* Aufres					* Provisions pour EFF * Provisions nour non utilisation subvention		
					* Provisions pour risques et charges		
* Compte de liaisons investissement							
Total I					Total II		
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhèrents et comptes rattachés * Frat	7 081 434,05		7 081 434,05		* Emprunt et dettes assimilées (banques)		
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	7 081 434,05	
. Appel à projet FPSPP					* Fournisseurs		
. Autres Subventions					* Fiscales et sociales		
. Au titre de la péréquation							
. Autres creances					* Autres dettes		
* Valeure mobilières de nlacement					- transferts et excedents		
* Disponibilités (banques)					- Charges à payer sur EFF		
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		
Total II	7 081 434,05		7 081 434,05		Total III	7 081 434,05	
Total I + Total II	7 081 434,05		7 081 434,05		Total I + Total II + Total III	7 081 434,05	
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de Jiaison inter-volets					* Compte de liaison inter-volets		
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs		
Total III					Total IV		
TOTAL GENERAL (Total I + Total III)	7 081 434,05		7 081 434,05		TOTAL GENERAL (Total I + Total III + Total IIV)	7 081 434,05	



FPSPP

	FPSP	P
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	0,00
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	0,00	0,00
* Autres aides :	0,00	0,00
* Appel à projet : part FPSPP	0,00	0,00
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	1 066 721,37	40 227 489,68
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments * Transferts au titre de la péréquation	0,00 0,00	0,00 0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Autres produits	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives		
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	1 066 721,37	40 227 489,68
CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
Actions individuelles	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques	<u> </u>	
* Coûts pédagogiques au titre du DIF		
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations		
* Transports, Hébergements & Repas * Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		
* Autres		
Actions collectives & opérations groupées	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques	0,00	0,00
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations		
* Transports, Hébergements & Repas		
* Matériels pédagogiques		
* Autres		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 066 721,37	40 227 489,68
* Autres charges * Charges à payer pour EFF	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	1 066 721,37	40 227 489,68
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	,
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives	·	,
* Actions individuelles	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA		46
Total II - CHARGES DE FORMATION	1 066 721,37	40 227 489,68
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	0,00	0,00

	FPS	SPP
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	0,00	0,00
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	0,00	0,00
* Produits nets sur cession VMP	0,00	0,00
* Autres produits financiers	0,00	0,00
*Autres	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII) * Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VII + Total IX)	0,00	0,00

UNIFORMATION Paris, le 05 mai 2020 Réf : Direction Financière - 002/20

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 FPSPP

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES : Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif * Réserves		
* Immobilisations incorporelles					- réserve affectée aux E.F.F.		
* Immobilisations corporelles					- Keport a nouveau Fonds roulement * Report à nouveau		
* Immobilsations en cours					* Resultat de l'exercice Total I	0,00	
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		
* Autres					* Provisions pour EFF * Provisions pour non utilisation subvention		
* Compte de liaisons investissement					* Provisions pour risques et charges		
Total I					Total II		
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés * Ftst	25 952,32		25 952,32	3 286 399,34	st Emprunt et dettes assimilées (banques)		
* Autres créances . Appel à projet FPSPP					* Adhérents et comptes rattachés * Fournisseurs * re	170 338,53	11 392,00
. Autres Suoventons . Au titre de la péréquation					· FISCALES ET SOCIALES		
. Aufres créances					* Autres dettes - transferts et excédents		
* Valeurs mobilières de placement * Disponibilités (banques)	144 386,21		144 386,21	35 404 952,00	- autres - Charges à payer sur EFF		38 679 959,34
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		
Total II	170 338,53		170 338,53	38 691 351,34	Total III	170 338,53	38 691 351,34
Total I + Total II	170 338,53		170 338,53	38 691 351,34	Total I + Total II + Total III	170 338,53	38 691 351,34
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs		
Total III					Total IV		
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	170 338,53		170 338,53	38 691 351,34	38 691 351,34 (Total I + Total II + Total III + Total IV)	170 338,53	38 691 351,34



OPACIF

- > CIF CDI
- > CIF CDD



CIF CDI

	C.I.F - C	C.D.I
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	-73 435,46	618 735,92
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	-56 767,25	0,00
* Autres aides :	0,00	0,00
* Appel à projet : part FPSPP	-16 668,21	618 735,92
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	848 980,02	44 203 657,69
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	3 958 712,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	3 466 423,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	492 289,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	5 837,07	366 202,22
* Autres produits	5 837,07	366 202,22
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	188 119,59	32 041 076,61
* Actions collectives	0.00	0.00
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00 188 119,59	31 950 238,39
		90 838,22
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	0,00	
Total I - PRODUITS DE FORMATION	969 501,22	81 188 384,44
CHARGES DE FORMATION	-3 158 148,15	46 115 105,84
Actions individuelles	29 010 164,28	46 115 105,84
* Coûts pédagogiques	5 413 516,54	8 549 048,57
* Coûts pédagogiques au titre du DIF	3 113 310,3 1	0 2 17 0 10,2 7
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations	18 676 929,64	27 457 769,16
* Transports, Hébergements & Repas	1 210 897,33	1 802 163,02
* Charges liées aux congés VAE	500 171,20	1 179 898,84
* Formations HTT	2 845 010,77	3 344 360,10
* Charges liées aux CBC et congés examens	363 638,80	3 781 866,15
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		
* Autres		
* Charges à payer pour EFF	-32 168 312,43	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	138 388,81	196 045,65
* Autres charges	99 882,81	44 404,65
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	38 506,00	151 641,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	30 777 505,29
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	30 611 259,52
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	166 245,77
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	-3 019 759,34	77 088 656,78
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	3 989 260,56	4 099 727,66

	C.I.F - C	C.D.I
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	542 879,53	4 258 487,48
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	542 879,53	4 258 487,48
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	3 446 381,03	-158 759,82
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	394 365,02	8 829,00
* Produits nets sur cession VMP	70 246,58	425,83
* Autres produits financiers	21 799,87	8 403,17
*Autres	302 318,57	
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	35 401,91	302 318,57
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	358 963,11	-293 489,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	5 337,36	2 049,07
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	3 800 006,78	-454 298,46

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 CIF CDI

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES: Fonds associatif et réserves * Fonds associatif		
* Immobilisations incorporelles					* Reserves - réserve affectée aux E.F.F. Donnet à controut End de conference	0 100 485 28	211031566
* Immobilisations corporelles					* Report à nouveau * Resultat de l'exercice	2 100 465,28 -434,03 3 800 006,78	435 468,08
* Immobilsations en cours					Total I	5 900 058,03	2 100 485,28
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation * Provisions nour FFF		39 948 713 33
* Autres					* Provisions pour non utlisation subvention * Provisions pour risones et charces		188 119,59
* Compte de liaisons investissement				2 528 033,33			
Total I				2 528 033,33	Total II		40 136 832,92
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	26 204,34		26 204,34	41 786 079,88	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	11 373 799,08	15 871 208,72
* Etat * Autres créances					* Adhèrents et comptes rattachés	10 127,80	6 954 515,22
. Appel à projet FPSPP . Autres Subventions	517 685,73 30 000,00		517 685,73 30 000,00	595 358,87 145 267,01	* Fournisseurs * Fiscales et sociales	5 337,36	2 049,07
. Au fitre de la péréquation . Autres créances	1 337 792,22		1 337 792,22	1 991 534,45	* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement * Disponibilités (banques)	21 530 809,18 51 229,60		21 530 809,18 51 229,60	18 841 710,45 51 229,60	 transferts et excédents autres Charges à payer sur EFF 	7 780 834,93	76 915,00
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		
Total II	23 493 721,07		23 493 721,07	63 411 180,26	Total III	19 170 099,17	22 904 688,01
Total I + Total II	23 493 721,07		23 493 721,07	65 939 213,59	Total I + Total II + Total III	25 070 157,20	65 142 006,21
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs	2 119 315,66		2 119 315,66	1 080 380,51	1 080 380,51 * Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs	542 879,53	388 489,71 1 489 098,18
Total III	2 119 315,66		2 119 315,66	1 080 380,51	Total IV	542 879,53	1 877 587,89
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	25 613 036,73		25 613 036,73	67 019 594,10	67 019 594,10 (Total I + Total II + Total III + Total IV)	25 613 036,73	67 019 594,10

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	9 564 053,71	13 121 668,10	37 246 264,44		59 931 986,25
Engagements & compléments	185 644,73	21 017,72	670 548,63		877 211,08
TOTALI	9 749 698,44	13 142 685,82	37 916 813,07	0,00	60 809 197,33
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	2 228 787,32	4 438 479,81	22 342 897,15		29 010 164,28
Annulations de l'exercice N	6 836 298,39	5 367 815,14	4 982 234,98		17 186 348,51
TOTAL II	9 065 085,71	9 806 294,95	27 325 132,13	0,00	46 196 512,79
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	684 612,73	3 336 390,87	10 591 680,94	0,00	14 612 684,54

TABLEAU DE SUIVI DES CHARGES A PAYER POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	6 071 114,17	6 266 339,64	27 611 259,52		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N					
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N					
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N					
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N					
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	5 386 501,49	4 438 479,81	22 342 897,10		
charge à payer pour engagements de financement de formation					
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	684 612,68	1 827 859,83	5 268 362,42	0,00	7 780 834,93



CIF CDD

	C.I.F - C	.D.D
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	261 560,50	1 039 016,00
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	261 560,50	1 039 016,00
* Autres aides :	0,00	0,00
* Appel à projet : part FPSPP	0,00	0,00
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	1 312 134,23	21 424 556,90
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	3 568 044,61
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	2 767 069,61
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	800 975,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	86,18	29 322,91
* Autres produits	86,18	29 322,91
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	19 193 518,34
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	19 193 518,34
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	0,00
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	13 099,00	28 815,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	1 586 879,91	45 283 273,76
CHARGES DE FORMATION	-963 278,96	27 481 060,38
Actions individuelles	13 486 724,91	27 481 060,38
* Coûts pédagogiques	3 732 125,85	7 686 142,36
* Coûts pédagogiques au titre du DIF		
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles		
assises sur les rémunérations	8 724 646,96	17 867 023,10
* Transports, Hébergements & Repas	707 679,06	1 426 203,03
* Charges liées aux congés VAE	53 597,06	82 518,20
* Formations HTT	240 450,68	223 956,01
* Charges liées aux CBC et congés examens	28 225,30	195 217,68
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
* Charges à payer pour EFF	-14 450 003,87	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	38 942,28	141 375,37
* Autres charges	21 499,28	1 021,37
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	17 443,00	140 354,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	13 934 599,12
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	13 934 599,12
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	-924 336,68	41 557 034,87
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	2 511 216,59	3 726 238 ,89

	C.I.F - C.	D.D
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	245 716,77	2 063 996,78
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	245 716,77	2 063 996,78
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	2 265 499,82	1 662 242,11
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	429,15	74,80
* Produits nets sur cession VMP	429,15	74,80
* Autres produits financiers	0,00	0,00
*Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	429,15	74,80
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	76,10	0,00
* Autres produits exceptionnels	76,10	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
7500* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	76,10	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	103,00	17,95
(Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	2 265 902,07	1 662 298,96

UNIFORMATION Paris, le 05 mai 2020 Réf : Direction Financière - 002/20

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 CIF CDD

		EXERCICE 2010		EXERCICE 2018		EXERCICE	EXERCICE
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES: Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles					* ronds associatii * Réserves - réserve affectée aux E.F.F.		
* Immobilisations corporelles					- Report à nouveau Fonds roulement * Report à nouveau	772 708,55	980 995,99 -1 870 586,40
* Immobilsations en cours					* Résultat de l'exercice Total I	3 038 610,62	1 662 298,96 772 70 8,55
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		00 001
* Autres					* Provisions pour EFF * Provisions pour non utilisation subvention * n		13 924 190,98
* Compte de liaisons investissement				1 225 283,08	* rrovisions pour risques et charges		
Total I				1 225 283,08	Total II		15 924 190,98
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	20 539,10		20 539,10	19 014 484,14	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		2 869 173,32
* Etat * Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	25 560,88	1 036 265,90
. Appel à projet FPSPP . Autres Subventions				480 585,00	* Fournisseurs * Fiscales et sociales	72 461,27	1 294 409,77
. Au titre de la péréquation . Autres créances	2 424 478,18	1 258 164,82	1 166 313,36	2 325 684,74	* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	500 429,15		500 429,15	74 877.93	- transferts et excédents - autres		289 237,50
* Disponibilités (banques)	2 188 259,05		2 188 259,05		- Charges à payer sur EFF	1 474 187,11	
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		
Total II	5 133 705,48	1 258 164,82	3 875 540,66	21 895 631,81	Total III	1 572 209,26	5 587 019,49
Total I + Total II	5 133 705,48	1 258 164,82	3 875 540,66	23 120 914,89	Total I + Total II + Total III	4 610 819,88	22 283 919,02
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs	980 995,99		980 995,99	523 637,06	523 637,06 * Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs	245 716,77	592 708,78 767 924,15
Total III	980 995,99		980 995,99	523 637,06	Total IV	245 716,77	1 360 632,93
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	6 114 701,47	1 258 164,82	4 856 536,65	23 644 551,95	23 644 551,95 (Total I + Total II + Total III + Total IV)	4 856 536,65	23 644 551,95

CIF-CDD

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	349 271,59	2 538 135,79	15 707 743,55		18 595 150,93
Engagements & compléments	20 706,91	9 349,02	26 413,84		56 469,77
TOTALI	369 978,50	2 547 484,81	15 734 157,39	0,00	18 651 620,70
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	88 322,21	875 942,52	12 521 867,30		13 486 132,03
Annulations de l'exercice N	174 859,34	1 489 786,90	2 026 655,29		3 691 301,53
TOTAL II	263 181,55	2 365 729,42	14 548 522,59	0,00	17 177 433,56
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	106 796,95	181 755,39	1 185 634,80	0,00	1 474 187,14

TABLEAU DE SUIVI DES CHARGES A PAYER POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	<2017	2017	2018	2019	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	349 271,60	1 640 320,26	13 934 599,12		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N					
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N					
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N					
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N					
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	242 474,66	1 458 564,88	12 748 964,33		
charge à payer pour engagements de financement de formation					
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	106 796,94	181 755,38	1 185 634,79	0,00	1 474 187,11



OCTA

	OCTA	\
	2019	2018
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales * Autres aides : * Appel à projet : part FPSPP	0,00	0,00
* Appel à projet : part FSE		
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Transferts de fonds mutualisés entre agréments	340 437,51 0,00 0,00 0,00	21 005 280,51 0,00 0,00 0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE * Autres produits	114 679,36 114 679,36	21 526,84 21 526,84
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	11 518 186,07	11 135 864,25
Total I - PRODUITS DE FORMATION	11 973 302,94	32 162 671,60
CHARGES DE FORMATION	11 511 165,48	20 322 357,15
*Fraction régionale de la taxe d'apprentissage	0,00	9 186 517,92
* Charges taxe d'apprentissage QUOTA et CSA	8 241 402,42	7 896 406,92
* Charges taxe d'apprentissage BAREME	3 269 763,06	3 239 432,31
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE * Autres charges	121 699,99	
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments DOTATIONS AUX PROVISIONS	121 699,99	
* Dotations aux provisions pour reversement de la collecte OCTA	0,00	11 510 795,08
Total II - CHARGES DE FORMATION	11 632 865,47	31 833 152,23
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	340 437,47	329 519,37
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	340 462,41	329 544,28
226 Achats et autres charges externes	42 409,06	17 988,08
Impôts et taxes		
Charges de personnel	279 272,50	242 630,97
Autres charges de gestion courante		
Dotations aux amortissements Dotations aux provisions	18 780,85	68 925,23
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	340 462,41	329 544,28
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier)		
(Total I + Total III - Total II - Total IV)	-24,94	-24,91
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	32,81	32,78
* Produits nets sur cession VMP	32,81	32,78
* Autres produits financiers		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	32,81	32,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
î î	·	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII) * Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
Autres charges exceptionnenes	0,00	0,00
DEGLY MAR PROPERTY AND A STATE OF THE STATE	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)		
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	7,87	7,87
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		7,87 0,0 0

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 OCTA

UNIFORMATION
Paris, le 05 mai 2020
Réf: Direction Financière - 002/20

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE * Immobilisations incorporelles * Immobilisations corporelles	382 605,79	.,		18 780,85	FONDS PROPRES: Fonds associatif et réserves * Fonds associatif * Réserves - réserve affectee aux E.F.F. - Report à nouveau Fonds roulement * Report à nouveau		
* Immobilsations en cours					* Résultat de l'exercice Total I	00,0	
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		11 518 186,07
* Autres					* Provisions pour EFF * Provisions pour non utilisation subvention		
* Compte de liaisons investissement							
Total I	382 605,79	382 605,79		18 780,85	Total II		11 518 186,07
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés * root				21 016 198,76	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		3 857,62
* biat * Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés		9 526 955,43
. Appel à projet FPSPP					* Fournisseurs		18 780,85
. Au titre de la péréquation					A focalico el socialeo		0.5
. Autres créances					* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement				32 808,23	 transferts et excedents autres 	121 699,99	
* Disponibilités (banques)	121 699,99		121 699,99		- Charges à payer sur EFF		
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		
Total II	121 699,99		121 699,99	21 049 006,99	Total III	121 699,99	9 549 601,77
Total I + Total II	504 305,78	382 605,79	121 699,99	21 067 787,84	Total I + Total II + Total III	121 699,99	21 067 787,84
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons movens communs					* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons movens communs		
Total III					TotalIV		
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total III)	504 305,78	382 605,79	121 699,99	21 067 787,84	21 067 787,84 (Total I + Total II + Total III + Total IV)	121 699,99	21 067 787,84



MOYENS COMMUNS:

UNIGESTION

	uniges	stion
	2019	2018
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	35 876 053,29	43 990 636,65
* Autres produits de gestion	35 876 053,29	43 990 636,65
- Produits divers de gestion	206 833,09	238 033,09
- Gestion des volets	30 703 002,22	41 844 070,27
- Subvention de Fonctionnement	4 966 217,98	1 908 533,29
REPRISE SUR PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	1 818 542,00	1 548 639,30
* Reprise sur provisions pour charges	1 818 542,00	1 548 639,30
TRANSFERTS DE CHARGES	630 178,73	830 775,94
Total I - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	38 324 774,02	46 370 051,89
Achats et autres charges externes	8 977 837,82	11 037 496,19
Impôts et taxes	2 388 157,72	2 190 829,54
	21 495 736,18	28 082 329,36
Charges de personnel	1 1	
Autres charges de gestion courante	135 927,79	172 664,88
Dotations aux amortissements	3 250 423,94	3 084 466,01
Dotations aux provisions	2 075 725,00	1 799 862,00
Total II - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	38 323 808,45	46 367 647,98
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier)		
(Total I - Total II)	965,57	2 403,91
PRODUITS FINANCIERS (Total III)	0,00	0,00
* Produits nets sur cession VMP	0,00	0,00
* Autres produits financiers	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total IV)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total III - Total IV)	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total V)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VI)	965,57	2 403,91
* Autres charges exceptionnelles	965,57	2 403,91
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total V - Total VI)	-965,57	-2 403,91
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total VII)	0,00	0,00
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE		
(Total I + Total III + Total V) - (Total II	0,00	0,00
+ Total IV + Total VI + Total VI)		2,44

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2019 UNIGESTION

UNIFORMATION Paris, le 05 mai 2020 Réf : Direction Financière - 002/20

		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018		EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ACTIF	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	PASSIF		
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES: Fonds associatif et réserves * Fonds associatif		
* Immobilisations incorporelles	17 832 307,65	15 411 190,68	2 421 116,97	4 346 052,84	* Réserves - réserve affectée aux E.F.F.		
* Immobilisations corporelles	39 572 096,32		19 283 542,69	20 297 601,71	- Report à nouveau Fonds roulement * Report à nouveau	ć	
* Immobilsations en cours	70 040,40		70 040,40	118 075,42	* Résultat de l'exercice Total I	0,00	
* Immobilisations financières	5 015,25		5 015,25	5 015,25	* Provisions pour charges	2 075 725,00	1 818 542,00
* Autres	73 812,63		73 812,63	73 812,63	* Provisions pour EFF * Provisions pour non utlisation subvention		
* Compte de liaisons investissement							
Total I	57 553 272,25	35 699 744,31	21 853 527,94	24 840 557,85	Total II	2 075 725,00	1 818 542,00
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adherents et comptes rattachés				00 100	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	4 370 075,49	29 007,04
* Etat * A videos autómicos				207 231,00	A Altocompton of comments or models of the		
Appel à projet FPSPP					* Adnerents et comptes rattaches * Fournisseurs	3 426 246,69	4 180 797,46
. Autres Subventions	3 247 312,00		3 247 312,00	1 539 857,93	* Fiscales et sociales	9 888 342,18	11 150 362,64
. Au tifre de la perequation . Aufres créances	1 833 933,29		1 833 933,29	1 677 168,05	* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	71 069,82		71 069,82	70 892,59	 transferts et excédents autres 	2 821 407,79	3 470 374,54
* Disponibilités (banques)	4 394 405,62		4 394 405,62	5 926 049,41			
* Charges constatées d'avance	461 174,71		461 174,71	354 797,14	* Produits constatés d'avance	394 561,15	35 505,00
Total II	10 007 895,44		10 007 895,44	9 775 996,12	Total III	20 900 633,30	18 866 046,68
Total I + Total II	67 561 167,69	35 699 744,31	31 861 423,38	34 616 553,97	Total I + Total II + Total III	22 976 358,30	20 684 588,68
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs	9 695 002,22		9 695 002,22 13 063 336,73	16 876 527,52	* Compte de liaison inter-volets * Compte de liaisons moyens communs	9 789 876,09	5 967 934,96
					* Compte de liaisons immobilisations	21 853 527,94	24 840 557,85
Total III	22 758 338,95		22 758 338,95	16 876 527,52	Total IV	31 643 404,03	30 808 492,81
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	90 319 506,64	35 699 744,31	54 619 762,33	51 493 081,49	TOTAL GENERAL 51 493 081,49 (Total I + Total III + Total III + Total IV)	54 619 762,33	51 493 081.49