

DOCUMENTS CONSOLIDES

Exercice 2021

	Pages
■ Compte de Résultat consolidé au 31/12/2021	2
■ Bilan consolidé au 31/12/2021	4
■ Annexe aux états financiers arrêtés au 31/12/2021	5
● Présentation de l'OPCO	8
● Faits caractéristiques de l'exercice	11
● Règles et méthodes comptables	13
● Informations complémentaires au 31/12/2021 relatives au bilan et au compte de résultat	23
■ Documents financiers par section financière	43
➤ Plan de développement des compétences -50 salariés	45
➤ Alternance	51
➤ CPF	57
➤ Plan conventionnel	63
➤ Plan volontaire	69
➤ France compétences	75
➤ CIF CDI	79
CIF CDD	85
➤ Moyens communs : Unigestion	91

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	TOTAL GENERAL	
	2021	2020
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	72 635 415,66	41 739 508,11
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	70 657 386,76	40 736 033,58
* Autres aides : Pôle emploi	1 978 028,90	1 060 582,00
* Appel à projet : part FPSP	0,00	-57 107,47
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	384 426 438,81	364 450 029,76
Reprise PCA VOLONTAIRE	4 889 795,84	-5 205 325,17
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	56 796 174,03	27 990 679,82
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	3 518 821,38	27 826 114,24
* Transferts France Compétences	53 277 352,65	164 565,58
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 978 742,30	253 315,86
* Autres produits	1 574 174,85	253 315,86
	0,00	0,00
* report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	404 567,45	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	1 762 801,79	1 540 972,43
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	1 762 801,79	1 540 972,43
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	0,00
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	6 717,00	7 519,49
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	0,00	0,00
Total I - PRODUITS DE FORMATION	522 496 085,43	430 776 700,30
CHARGES DE FORMATION	370 317 854,09	197 228 549,45
* Etudes & Recherches et fonctionnement des observatoires	0,00	0,00
	0,00	0,00
* Aide au paritarisme		
<i>Actions individuelles</i>	156 121 362,15	126 837 994,34
* Coûts pédagogiques	123 138 178,57	94 768 160,19
* 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	0,00	0,00
assises sur les rémunérations	24 650 383,31	22 523 869,30
* Transports, Hébergements & Repas	7 794 390,75	8 208 240,32
* Charges liées aux congés VAE	24 160,01	131 505,52
* Formations HTT	302 587,84	920 617,89
* Charges liées aux CBC et congés examens	10 231,21	21 882,73
* Charges au titre du DIF	0,00	0,00
* Matériels pédagogiques	201 430,46	262 181,93
* Autres	0,00	1 536,46
<i>Actions collectives & opérations groupées</i>	16 730 899,87	13 267 977,49
* Coûts pédagogiques	15 946 246,55	12 459 944,69
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles	0,00	0,00
assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	300 898,67	274 617,51
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	483 754,65	533 415,29
<i>Professionnalisation</i>	112 399 766,82	56 546 946,17
* Contrats de Professionnalisation	27 856 956,16	25 388 560,18
* Période de Professionnalisation	1 588 985,00	8 767 629,47
* PRO A	359 844,94	190 932,45
* POE	0,00	16 345,00
* POE Collective	0,00	0,00
* Formation des tuteurs	65 695,47	13 885,00
* La fonction tutorale	2 602 937,81	2 305 141,83
* VAE Alternance	313 056,80	2 988,00
* Contrat d'apprentissage	72 855 295,73	18 819 010,47

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	TOTAL GENERAL	
	2021	2020
* Frais annexes Contrat d'apprentissage	968 724,59	36 670,47
* Fonction maître d'apprentissage	5 462 829,70	504 335,95
* Formation Maître d'apprentissage	6 342,02	878,32
* Fonctionnement CFA	319 098,60	500 569,03
 * Charges à payer pour EFF	 85 065 825,25	 575 631,45
 <i>Octa</i>	 <i>0,00</i>	 <i>0,00</i>
*Fraction régionale de la taxe d'apprentissage	0,00	0,00
* Charges taxe d'apprentissage QUOTA et CSA	0,00	0,00
* Charges taxe d'apprentissage BAREME	0,00	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	143 347 488,47	164 069 316,27
* Autres charges	248 422,15	173 159,01
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	9 670 703,45	33 187 457,50
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution France Compétence	133 428 362,87	130 708 699,76
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		0,00
* Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 190 980,58	3 236 533,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	724 069,08	1 686 358,25
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	724 069,08	1 686 358,25
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	0,00	0,00
Total II - CHARGES DE FORMATION	529 580 392,22	366 220 756,97
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	-7 084 306,79	64 555 943,33
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	28 335 035,52	28 190 552,19
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	28 335 035,52	28 190 552,19
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	-35 419 342,31	36 365 391,14
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	625 266,12	901 304,39
* Produits nets sur cession VMP	580 424,20	850 154,71
* Autres produits financiers	44 841,92	51 149,68
* Autres	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	625 266,12	901 304,39
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	1 061 159,86	4 435 200,73
* Produits des cessions sur immobilisations corporelles cédées	1 061 159,86	0,00
* Autres produits exceptionnels		4 435 200,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	463 452,73	5 105,61
* Valeur comptable sur immobilisations corporelles cédées	463 452,73	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	5 105,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	597 707,13	4 430 095,12
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	71 728,09	101 726,11
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-34 268 097,15	41 595 064,54

BILAN CONSOLIDE 2021 AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

ACTIF	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020	PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET		EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles	18 490 645,61	16 921 838,30	1 568 807,31	1 015 137,62	* Fonds associatif	16 854 801,92	16 854 801,92
* Immobilisations corporelles	33 252 778,43	17 671 664,31	15 581 114,12	16 149 627,72	* Réserves	177 923 966,70	136 328 902,16
* Immobilisations en cours	57 432,06	0,00	0,00	0,00	- réserve affectée aux E.F.F.	-34 268 097,15	41 595 064,54
					- Report à nouveau Fonds roulement		
* Immobilisations financières	5 015,25	0,00	5 015,25	5 015,25	* Report à nouveau		
* Autres	71 387,62	0,00	71 387,62	73 810,99	* Résultat de l'exercice		
* Compte de liaisons investissement	0,00	0,00	0,00	0,00			
					Total I	160 510 671,47	194 778 768,62
					* Provisions pour charges	3 204 028,12	4 082 931,83
					* Provisions pour EFF	0,00	0,00
					* Provisions pour non utilisation subvention	0,00	0,00
					* Provisions pour risques et charges	0,00	2 630 630,00
					* fonds dédiés	18 022 946,13	3 236 533,00
Total I	51 877 258,97	34 593 502,61	17 283 756,36	17 437 790,89	Total II	21 226 974,25	9 950 094,83
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	121 693 703,59	0,00	121 693 703,59	120 757 250,15	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	52 310 082,06	36 419 724,23
* Etat	0,00	0,00	0,00	0,00			
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	11 633 945,15	17 454 121,24
. Appel à projet FPSPP	0,00	0,00	0,00	0,00	* Fournisseurs	1 398 802,84	1 322 740,39
. Autres Subventions	52 646 595,92	0,00	52 646 595,92	37 640 944,30	* Fiscales et sociales	8 768 255,90	9 377 122,98
. Au titre de la péréquation	57 438 505,05	0,00	57 438 505,05	0,00			
. Autres créances	4 811 174,51	1 243 928,33	3 567 246,18	17 546 539,69	* Autres dettes		
					- transferts et excédents	3 267 089,98	372 415,77
* Valeurs mobilières de placement	204 957 785,24	0,00	204 957 785,24	129 689 077,95	- autres	10 639 389,59	15 570 621,12
* Disponibilités (banques)	108 979 859,61	0,00	108 979 859,61	182 855 174,22	- Charges à payer sur EFF	275 497 003,37	190 431 178,12
* Charges constatées d'avance	428 719,73	0,00	428 719,73	515 966,66	* Produits constatés d'avance	21 743 957,07	30 765 956,56
Total II	550 956 343,65	1 243 928,33	549 712 415,32	489 004 952,97	Total III	385 258 525,96	301 713 880,41
TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	602 833 602,62	35 837 430,94	566 996 171,68	506 442 743,86	TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	566 996 171,68	506 442 743,86

Annexes aux comptes
de l'exercice clos
le 31 décembre 2021

SOMMAIRE

1. Présentation générale de l'OPCO
 - 1.1. Objet social
 - 1.2. Agrément
 - 1.3. Champ d'intervention
 - 1.4. Organisation
2. Faits caractéristiques de l'exercice
 - 2.1. Faits marquants
 - 2.1.1. Convention d'objectifs et de moyens
 - 2.1.2. Excédents de disponibilités
 - 2.1.3. Modalités de collecte de la contribution légale
 - 2.1.4. Impact de la crise sanitaire sur les comptes
 - 2.2. Evénements postérieurs à la clôture
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. Provision pour engagement retraite
 - 3.2.4.3. Fonds dédiés

- 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 fonctionnement
 - 3.2.6.1. Plafonnement des frais de fonctionnement
 - 3.2.6.2. Répartition des frais de fonctionnement dans les sections financières
 - 3.2.6.3. Frais de fonctionnement par destination
- 3.2.7. Section « moyens communs »
- 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. Transferts de fond propres entre sections financières
 - 4.3.1. Section financière Compte personnel de formation
 - 4.3.2 Sections financières Congé individuel de formation CDI et CDD
 - 4.4. Etat des provisions
 - 4.4.1. Provisions pour Charges
 - 4.4.2. Fonds dédiés
 - 4.5. Etat des dettes
 - 4.5.1. Etats des dettes financières
 - 4.5.2. Etats des dettes d'exploitation
 - 4.5.3. Etats des dettes fiscales et sociales
 - 4.5.4. Etats des Charges à payer EFF
 - 4.5.5. Etats des Produits Constatés d'avance
 - 4.6. Actif circulant
 - 4.6.1. Etats des Créances
 - 4.6.2. Trésorerie
 - 4.6.3. Charges constatées d'avance
 - 4.7. Tableau de variation des fonds propres
 - 4.8. Collecte
 - 4.9. Résultat exceptionnel
- 5. Autres informations

1. Présentation générale de l'OPCO

Uniformalion 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

Uniformalion 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 professionnelles 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 techniques 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
- Informer les entreprises sur les enjeux liés au développement durable et les accompagner les entreprises dans l'analyse et la définition de leurs besoins en matière de formation professionnelle, notamment au regard des mutations économiques et techniques de leur secteur d'activité.

Financer les formations en matière de santé, de sécurité et de conditions de travail des membres de la délégation du personnel du CSE et du référent en matière de lutte contre le harcèlement sexuel et les agissements sexistes pour les entreprises de moins de 50 salariés

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

1.2. Agréments

Uniformation est agréé opérateur de compétences de la Cohésion sociale depuis le 1er avril 2019 conformément à l'arrêté ministériel du 29 mars 2019 (NOR : MTRD1908313A) modifié par l'arrêté du 9 mai 2019 (NOR : MTRD1911042A).

Uniformation est également habilité à gérer les fonds de la formation dans les DOM Guadeloupe, Guyane, Martinique et Réunion conformément à l'arrêté ministériel du 29 mai 2019 (NOR : MTRD1915509A).

1.3. Champ d'intervention

Uniformation, Opérateur de Compétences de la Cohésion sociale, couvre le périmètre de l'ensemble des branches professionnelles détaillées ci-dessous :

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)
- Des métiers de l'Education, de la culture, des Loisirs et de l'Animation (ECLAT) (obligation conventionnelle)
- Habitat et Logement Accompagnés (ex Soliha et ex Foyers et services de jeunes travailleurs)) (obligation conventionnelle)
- Institutions de retraite complémentaires et de prévoyance
- Mission Locale Permanence d'Accueil d'Information et d'Orientation (obligation conventionnelle)
- Mutualité (obligation conventionnelle)
- Office Public de l'Habitat (obligation conventionnelle)
- Pôle Emploi
- Régies de Quartiers (obligation conventionnelle)
- Branches du Régime Général de sécurité sociale (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)
- Acteurs du développement et de l'ingénierie territoriale d'intérêt général - ADITIG (ex Conseils d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement). (obligation conventionnelle)
- Branches du régime minier
- UNEDIC

Ainsi que les entreprises ne relevant pas d'une convention collective nationale ou d'un accord national de branche sur la formation, dont l'activité principale relève du champ d'intervention de l'opérateur de compétences de la Cohésion sociale en application des dispositions du 2è du II de l'article L.6332-1-1 du code du travail.

le champ territorial d'Uniformation couvre l'ensemble du territoire métropolitain et la collectivité de Corse ainsi que les départements ultramarins de La Réunion, de Guyane, de Guadeloupe et de Martinique (Cf 1.2).

1.4. Organisation

Les organisations d'employeurs et les organisations de salariés, signataires de l'accord constitutif et/ou de son avenant ou ayant adhéré à l'OPCO Cohésion sociale et étant représentatifs dans sa branche professionnelle, sont représentés, en nombre égal, dans toutes les instances d'orientation et de décision.

- **L'Assemblée plénière** est constituée par toutes les organisations professionnelles d'employeurs et toutes les organisations syndicales de salariés signataires 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), désignés pour quatre ans. Il définit la politique et les orientations générales de l'OPCO. Il est l'organe de décision.
- **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. Il prépare et suit l'exécution des budgets et traite toute question que lui délègue le conseil d'administration.
- **Présidence sur la totalité de l'exercice 2021 :**
 - **Président** : Monsieur David CLUZEAU, issu du Collège Employeurs (HEXOPEE),
 - **Vice-présidente** : Madame Christine GATTI, issue du Collège Salariés (CGT),
 - **Trésorier** : Monsieur Emmanuel VAN BRABANT, issu du Collège Salariés (CFDT).
 - **Trésorier adjoint** : Monsieur François EDOUARD, issu du collège Employeurs (USB Domicile).
- **Direction Générale** : Olivier Phelip
- **Les Sections Paritaires Professionnelles (SPP)**

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.

- 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. Faits marquants

2.1.1. Convention d'objectifs et de moyens

Une convention d'objectifs et de moyens a été signée avec l'État le 12 mars 2020, pour une durée de 3 ans. Elle détermine notamment un plafond que ne peuvent excéder les frais de gestion, d'information et de missions d'un Opcv. Ce plafond est défini en fonction des demandes présentées par l'OPCO et des objectifs fixés avec le ministre chargé de la formation professionnelle. Cette dernière a été modifiée par avenant, signifié le 21 décembre 2021, portant sur une modification de l'indicateur 8 (soutien aux demandeurs d'emploi) avec un objectif 2022 à 8 % et une modification de plafond des frais de gestion d'une part et des frais d'information et de missions d'autre part, respectivement portés à 5% (soit au plus 11 748 K€ en 2021 sur une base de la COM de 235 M€ de fonds gérés) et de 6,73% (soit au plus 15 813 K€ sur une base de la COM de 235 M€ de fonds gérés). Le taux global de frais de fonctionnement est plafonné à 11,73% pour l'exercice 2021.

2.1.2. Excédents de disponibilités

Les modalités de calcul et de reversement des disponibilités excédentaires mentionnées à l'article R.6332-29 du code du travail ne sont pas applicables à l'exercice comptable relatif à l'année 2021 conformément à l'article 4 du décret n°2020-1739 du 29 décembre 2020 relatif au recouvrement et à la répartition des contributions dédiées au financement de l'apprentissage et de la formation professionnelle.

Pour information, le calcul théorique des disponibilités excédentaires du Plan de développement des compétences au 31 décembre 2021 ferait apparaître un excédent de 19 174 k€.

2.1.3. Modalités de collecte de la contribution légale

Au titre de l'exercice 2021, il n'y a pas de modification sur les modalités de collecte pour les employeurs de plus de 11 salariés. Ces derniers doivent verser leur contribution (Article L.6131-2) par deux acomptes, un de 60% effectué avant le 1^{er} mars 2021 et l'autre de 38% effectué avant le 15 septembre 2021 à l'OPCO, soit un total à verser de 98 % sur MSB 2020 ou MSB 2021 estimée. Le solde sur MSB 2021 est à verser avant le 1^{er} mars 2022.

Pour les employeurs de moins de 11 salariés, les modalités diffèrent par rapport à l'année dernière, avec le versement d'un acompte de 40% effectué avant le 15 septembre 2021 et le solde à verser avant le 1^{er} mars 2022. Toutefois, un seuil minimum de cotisation de 100 € a été fixé par décret pour justifier le recouvrement de cet acompte.

Les taux de répartition de la contribution légale entre les sections ont été modifiés (PDC – Alternance - CPF), mais la part à reverser à France Compétences avant le 15 avril et le 15 octobre 2021 pour les contributions des employeurs de plus de 11 salariés reste, comme l'année dernière à 65% des acomptes. 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.

2.1.4. Impact de la crise sanitaire sur les comptes

La crise sanitaire liée à la Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le suivi et l'établissement des comptes même si elle a pu par ailleurs affecter sur certains points l'activité de l'Opco du fait notamment des périodes de confinement qui ont entravé les départs en formation et nécessité une adaptation des modalités d'interlocution avec les entreprises adhérentes. De même l'impact sur les contributions perçues au titre de 2021 n'a pas été significative. Le budget de fonctionnement ayant par ailleurs été maîtrisé, le plafond mentionné au point 2.2.1 est respecté, le taux de frais de fonctionnement ne s'élevant qu'à 11.73% au titre de 2021.

2.2. Evénements postérieurs à la clôture

France Compétences a notifié le 12 avril 2022 une seconde évaluation du montant de la dotation au titre de l'aide au développement des compétences des entreprises de moins de 50 salariés qui s'élève désormais à 17.716 K€.

La collecte encaissée au titre de 2021 arrêtée au 31 mars 2022 étant supérieure à cette estimation, la différence (soit 4.165 K€) doit être reversée à France compétences.

La dotation définitive, prenant en compte l'ensemble des encaissements perçus jusqu'au 15 mai 2022, a été signifiée par France compétences à Unifformation le 23 mai 2022, après la clôture des comptes. Cette nouvelle dotation s'élève à 18 898 K€, soit une dotation complémentaire de 1 182 016 €.

La date tardive de notification ne permet pas matériellement d'intégrer cette information dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, cet événement postérieur à la clôture sera pris en compte dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

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
- ⇒ indépendance des exercices,
- ⇒ principe de prudence,
- ⇒ non-compensation,
- ⇒ principe d'intangibilité du bilan d'ouverture.

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

- Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général,
- Règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui remplace le règlement 99.01 à compter du 1^{er} janvier 2020, sans que ce changement de méthode ait un impact sur les comptes et la situation à l'ouverture,
- 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 566 996 171,68 €

Le compte de résultat fait ressortir un total de produits 524 182 511,41 € et un total de charges de 558 450 608,56 € - soit un résultat négatif de 34 268 097,15 €.

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 : 10 ANS
- Le développement du progiciel SINFONIE qui a été mis en service le 1^{er} octobre 2006, a été amorti exceptionnellement sur 14 ans et est pratiquement totalement amorti à la clôture de l'exercice 2021 (solde 7 k€).
- LOGICIEL COMPTABLE ET PERSONNEL : 4 ANS.
- LOGICIEL INFORMATION COMMUNICATION : 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.

3.2.1.2.1. 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 :

- Les Immeubles des Délégations

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.

⇒ Immeubles détenus au 31 décembre 2021 :

- ⇒ 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 Carquefou (achetée 541 K€ en 04/2011)
- ⇒ délégation Marseille (achetée 838 K€ en 10/2011)
- ⇒ délégation Toulouse (achetée 316 K€ le 26/02/2020)
- ⇒ délégation Bordeaux-Mérignac (achetée 498 K€ le 01/12/2020)

Soit un total de 4 077 M€.

⇒ Immeubles cédés en 2021 :

L'immeuble de Dijon a été cédé le 29/06/2021 pour 366 K€.

L'immeuble de Bordeaux a été cédé le 10/09/2021 pour 700 K€.

- L'immeuble du Siège :

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.

L'ensemble de ces travaux est amorti à ce jour, seule la climatisation/chauffage refaite en 2002 pour 213 K€ présente une VNC résiduelle de 2k€ au 31/12/2021, avec une fin d'amortissement prévue en octobre 2022.

3.2.1.2.2.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: 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.

3.2.1.3. 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

Les contributions légales et conventionnelles assises sur les masses salariales 2021 et encaissées jusqu'au 31 mars 2022 ont été comptabilisées en produits à recevoir à la clôture de l'exercice.

Les contributions supplémentaires volontaires sont quant à elles comptabilisées en produits lors de la décision de financement des actions de formation professionnelle. Ainsi, la collecte versée au 31 décembre 2021 mais ne couvrant pas une action de formation comptabilisée en charge sur l'exercice 2021 est enregistrée en produit constaté d'avance lors de l'arrêté des comptes.

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.

Conformément au IV de l'article 4 du décret N°2018-1331 du 28 décembre 2018, France Compétences communique à chaque OPCO, après répartition, les sommes à reverser ou à recevoir au titre de l'aide au développement des compétences des entreprises de moins de 50 salariés. Au 15 avril 2022, au regard des collectes fléchées par les OPCO au titre de l'aide au développement des compétences des entreprises de moins de 50 pour 2021 et au regard du nombre d'entreprises adhérentes et du nombre de salariés couverts déclarés à la même date, le montant de la dotation s'élève pour Uniformation à 17 716 K€, auquel il faut rajouter 4 K€ de complément de dotation 2019 reçu et comptabilisé en 2021 soit au total 17 720 K€.

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.

Conformément aux LC n°05-2019 du 13 décembre 2019 et LC n° 11-2020 du 6 octobre 2020, France compétences a notifié le 15 avril 2022 à Uniformation l'ajustement de la dotation en fonds de péréquation interbranches au titre de l'année 2021 pour un montant complémentaire de 11 863 K€.

Le montant total de la péréquation signifié par France compétence avant la clôture définitive des comptes au titre de 2021 s'élève ainsi à 58 516 K€ ; en revanche afin de respecter le critère d'éligibilité à la péréquation en respectant le fait de constater un report à nouveau nul ou négatif, cette dotation a été comptabilisé par anticipation à hauteur de 57 438 505 €, diminuant ainsi le résultat de 1 077 k€.

3.2.2.4. Autres créances et provisions pour dépréciations

Au cours de l'exercice 2021, il a été remboursé sur la créance totale de 1.575 K€ liée à une fraude sur l'agrément du CIF CDD constatée en 2009, la somme de 7 K€. Le solde de cette créance, ainsi que la provision pour dépréciation rattachée est de 1.244 K€ au 31/12/2021.

3.2.2.5. Règles de détermination des subventions à recevoir

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 à compter des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2020.

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, DREETS, conseils régionaux, conseils généraux, 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.

Dans le cas de conventions pluriannuelles, les ressources non consommées sont constatées en fonds dédiés (Cf - point 3.2.4.4- Fonds dédiés).

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 (EFF) 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 EFF.

Les taux d'annulation retenus sont les suivants :

- PDC -50 : taux moyen de 24 % tous modes de financement confondus.
- Plan conventionnel : taux moyen de 25 % tous modes de financement confondus.
- Alternance : Taux moyen de 19% (Contrat de professionnalisation : 24,18 %; Contrat d'apprentissage: 18 % et ProA : 18%)
- Volontaire : 20% (Taux sur dossiers cofinancés)

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 pour dépenses de formation (804 K€) sont composés d'une part du solde des fonds constatés à la clôture 2021 à transférer à l'AFDAS (724 K€) et, d'autre part, de provisions pour frais annexes sur actions collectives des dossiers sport et plan +50 salariés (80 K€).

3.2.4.2. Provision pour engagement retraite

La provision des engagements de retraite est de 2 384 K€ au 31 décembre 2021. Le montant des engagements est calculé selon la méthode rétrospective prorata temporis.

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 0,9%
- 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.

3.2.4.3. Fonds dédiés

Lorsque les subventions pour frais de formation ont un caractère certain, elles sont enregistrées en produit par la contrepartie d'un compte de tiers. Pour les conventions pluriannuelles, à la clôture des comptes, les ressources non consommées sont constatées dans un compte de charge 689 – Engagements à réaliser sur ressources affectées, en contrepartie d'un compte de passif 19 – fonds dédiés.

Les sommes inscrites en fonds dédiés sont reprises en produit au compte de résultat des exercices suivants, au rythme des réalisations des engagements, par le crédit du compte 789 – utilisation des fonds dédiés.

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 2021 n'ont pas dégagé de moins-value (latente ou réelle).

Il a été constaté un impôt sur les sociétés de 72 K€ sur les produits financiers des comptes sur livrets et comptes à terme réalisés sur l'ensemble des dispositifs de l'exercice 2021.

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 modalités de calcul et de reversement des disponibilités excédentaires ne sont pas applicables à l'exercice 2021.

3.2.6. Frais de fonctionnement

3.2.6.1. Plafonnement des frais de fonctionnement

Le plafonnement des frais de fonctionnement est défini par la Convention d'objectifs et de moyens (COM) signée avec l'Etat et par ses avenants.

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
- Les observatoires prospectifs des métiers et des qualifications, dépenses destinées à mesurer l'évolution quantitative et qualitative des emplois et des qualifications
- L'ingénierie de certification professionnelle et frais d'études ou de recherches intéressant la formation
- L'information conseil pilotage de projet et service de proximité aux entreprises
- Le contrôle de la qualité des formations financées

Les taux conventionnés pour 2021, conformément à l'avenant 1 de la COM sont de 5% pour les frais de gestion et de 6,73% pour les frais d'information et de missions, soit un taux global de 11.73%.

Les modalités retenues pour la ventilation des frais de fonctionnement sur les rubriques de la COM sont les suivantes :

- La répartition analytique a été déterminée sur la base de l'analyse de l'activité de chaque service d'Unifonction, 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.

3.2.6.2. Répartition des frais de fonctionnement dans les sections financières

Dans une première étape, les frais relevant du budget de fonctionnement de l'Opcos sont imputés sur les sections financières en application des taux définis par la convention d'objectifs et de moyens au titre de l'année 2021. Dans une seconde étape, le différentiel est réparti au prorata du poids de chacune des sections financières dédiées au plan de développement des compétences des entreprises de moins de 50 salariés, à l'apprentissage et aux fonds conventionnels.

Cette dernière section supporte de surcroît les dépenses (relatives notamment à la réalisation d'études et observations et aux diagnostics d'entreprises) spécifiquement décidés par les branches professionnelles à partir des enveloppes de fonds conventionnels mises à leur disposition par le Conseil d'administration et ayant la nature comptable de frais de fonctionnement. Chacune de ces dépenses est imputées au compte mutualisé de la branche qui est à son initiative.

TAUX FRAIS DE FONCTIONNEMENT 2021 APPLICABLES AUX SECTIONS FINANCIERES

OPCA	TAUX SIGNES de la COM 2021 *	Frais de fonctionnement COM calculé sur "fonds gérés" 2020	Frais de fonctionnement réels hors CPF	Frais spécifiques aux sections financières	Frais de fonctionnement réels prélevés par dispositif	TAUX DE FRAIS DE FONCTIONNEMENT REELS sur collectes respectives
PDC	15,00%	2 657 984	1 628 307	0	1 628 307	9,19%
ALTERNANCE	15,00%	23 912 424	14 648 982	0	14 648 982	9,19%
CONVENTIONNEL	12,00%	12 590 776	10 189 066	436 970	10 626 036	10,13%
VOLONTAIRE	6,67%	1 807 972	1 332 975	0	1 332 975	4,92%
TOTAL	48,67%	40 969 156	27 799 330	436 970	28 236 300	9,13%

CPF		98 736		98 736	98 736
------------	--	--------	--	--------	---------------

TOTAL			28 335 036	28 335 036	9,17%
--------------	--	--	-------------------	-------------------	--------------

Au titre des frais de fonctionnement de l'Opcos, il est prélevé, dès le premier euro versé, 6% sur tous les versements relatifs à une contribution supplémentaire volontaire. Le montant ainsi prélevé du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021 s'élève à 1.332.975 €.

Rapportés à celui de la collecte relative aux contributions supplémentaires volontaires après retraitements des produits constatés d'avance comptabilisé au titre de 2021 (soit 27.106.039 €), ce montant représente un pourcentage de prélèvement de 4,92%.

3.2.6.3. Frais de fonctionnement par destination

		COUTS DIRECTS ET INDIRECTS						
2021	Poids des charges	Achats et Services Extérieurs	Impôts et Taxes	Charges de personnel	Autres charges nettes de fonctionnement	Dotations amortissements et provisions	TOTAL	Poids des fonds gérés compta
TOTAL COMPTE DE RESULTAT A REPARTIR		8 465 023	2 174 681	18 965 541	-241 295	-1 028 914	28 335 036	309 165 225
PART OPCO		8 028 053	2 174 681	18 866 805	-241 295	-1 028 914	27 799 330	
Frais de collecte	6,60%	529 958	143 558	1 245 459	-15 929	-87 922	1 835 125	0,59%
Frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation	36,69%	2 945 274	797 831	7 020 452	-88 524	-377 481	10 297 552	3,33%
Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction de l'organisme	0,14%	11 328	3 069	28 622	-340	-1 452	39 226	0,01%
Sous-total Frais de gestion	43,43%	3 486 560	944 457	8 292 534	-104 794	-446 854	12 171 903	3,94%
Accompagnement des branches pour le développement de l'alternance et la mise en œuvre des conventions cadre de coopération	10,11%	811 288	219 766	1 906 615	-24 384	-103 979	2 809 306	0,91%
Appui technique aux branches dans la détermination des niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et de professionnalisation	2,89%	231 678	62 758	544 488	-8 063	-29 693	802 248	0,26%
Observatoires prospectifs des métiers et des qualifications dépenses destinées à mesurer l'évolution quantitative et qualitative des emplois et des qualifications	5,58%	448 095	121 382	1 053 072	-13 468	-57 430	1 551 651	0,50%
Ingénierie de certification professionnelle et frais d'études ou de recherches intéressant la formation	6,05%	485 329	131 468	1 140 575	-14 587	-82 202	1 680 583	0,54%
Information-conseil, pilotage de projet et service de proximité aux entreprises	29,65%	2 817 195	644 768	5 593 790	-71 541	-305 061	8 679 151	2,81%
Contrôle de la qualité des formations dispensées.	2,30%	184 879	50 081	434 488	-5 557	-23 895	640 195	0,21%
Sous-total Frais de mission	56,57%	4 978 463	1 230 223	10 673 007	-136 501	-582 060	16 163 133	5,23%
TOTAL GENERAL OPCO	100%	8 465 023	2 174 681	18 965 541	-241 295	-1 028 914	28 335 036	9,17%

TAUX signés et réalisés de la COM pour 2021

COM 2021						
PART OPCO	Taux signés	Plafond COM 2021 signée	BUDGET recalculé OPCO 2021	Plafond "fonds gérés" OPCO sur taux de la COM	Réalisé OPCO	TAUX réalisés 2021
Frais de collecte			1 402 411	1 700 409	1 835 125	0,59%
Frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation			11 397 776	13 819 686	10 297 552	3,33%
Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction de l'organisme			152 990	185 499	39 226	0,01%
Frais de gestion	5,00%	11 748 000	12 953 178	15 705 593	12 171 903	3,94%
Accompagnement des branches pour le développement de l'alternance et la mise en œuvre des conventions cadre de coopération			1 861 382	2 256 906	2 809 306	0,91%
Appui technique aux branches dans la détermination des niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et de professionnalisation			637 460	772 913	802 248	0,26%
Observatoires prospectifs des métiers et des qualifications dépenses destinées à mesurer l'évolution quantitative et qualitative des emplois et des qualifications			1 580 900	1 916 824	1 551 651	0,50%
Ingénierie de certification professionnelle et frais d'études ou de recherches intéressant la formation			1 376 913	1 669 492	1 680 583	0,54%
Information-conseil, pilotage de projet et service de proximité aux entreprises			10 913 307	13 232 272	8 679 151	2,81%
Contrôle de la qualité des formations dispensées.			586 463	711 080	640 195	0,21%
Frais de missions	6,73%	15 613 000	16 956 423	20 559 487	16 163 133	5,23%
TOTAL GENERAL OPCO	11,73%	27 561 000	29 909 601	36 265 081	28 335 036	9,17%
BASES de FONDS GERES		235 000 000	235 000 000	309 165 225		

Le « Réalisé OPCO » présente la répartition des frais réels 2021 de l'OPCO par destination, rapportés aux fonds gérés.

Le taux global de la COM signé au titre de 2021 à hauteur de 11,73%, est respecté avec un taux de réalisation à 9,13%.

3.2.7. Section « moyens 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 fonctionnement.

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).

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

4.1. Mouvement des postes de l'actif immobilisé

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	VALEURS BRUTES				
	Situation au 31/12/2020	Acquisitions	diminutions		Situation au 31/12/2021
		Par acquisitions & virt de poste à	Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Etudes - Alfa - Cfmi (conception & suivi)	670 522,98	0,00	0,00	0,00	670 522,98
Logiciels	17 283 384,87	880 893,63		726 761,66	17 437 516,84
Logiciel OCTA	382 605,79		0,00	0,00	382 605,79
TOTAL 1	18 336 513,64	880 893,63	0,00	726 761,66	18 490 645,61

IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Situation au 31/12/2020	Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à poste	Diminutions		Situation au 31/12/2021
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Terrains	4 573 470,52	0,00		0,00	4 573 470,52
Constructions	15 473 786,02	0,00		684 308,63	14 789 477,39
Agencements Installations	7 132 269,87	74 437,90		431 772,63	6 774 935,14
Mobiliers et Matériels de Bureau	2 595 471,16	9 740,84		788 131,46	1 817 080,54
Matériels Informatique	4 785 051,49	927 220,55		863 589,78	4 848 682,26
Matériel Divers	608 203,80	0,00		159 071,24	449 132,56
TOTAL 2	35 168 252,86	1 011 399,29	0,00	2 926 873,74	33 252 778,41

TOTAL (1+2)	53 504 766,50	1 892 292,92	0,00	3 653 635,40	51 743 424,02
--------------------	----------------------	---------------------	-------------	---------------------	----------------------

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	VALEURS BRUTES				
	Situation au 31/12/2020	Acquisitions	Diminutions		Situation au 31/12/2021
		Par acquisitions & virt de poste à	Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Immo en cours logiciels	189 016,68	55 056,06		189 016,68	55 056,06
Immo en cours matériels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immo en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	55 056,06

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	VALEURS BRUTES				
	Situation au 31/12/2020	Acquisitions	Diminutions		Situation au 31/12/2021
		Par acquisitions & virt de poste à	Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
acomptes sur immos en cours	5 182,63			2 806,63	2 376,00
TOTAL	5 182,63	0,00	0,00	2 806,63	2 376,00

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	VALEURS BRUTES			
	Situation au 31/12/2020	Augmentation	Diminution	Situation au 31/12/2021
- 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	73 810,99	9 313,40	11 736,77	71 387,62
Total - II	73 810,99	9 313,40	11 736,77	71 387,62
TOTAL - I + II	78 826,24	9 313,40	11 736,77	76 402,87

4.2. Amortissements et dépréciations

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AMORTISSEMENTS				
	Situation au 31/12/2020	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2021
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Etudes - Alfa - Cfini (conception & suivi)	670 522,98	0,00	0,00	0,00	670 522,98
Logiciels	16 268 247,25	327 223,94	0,00	726 761,66	15 868 709,53
Logiciels OCTA	382 605,79	0,00	0,00	0,00	382 605,79
T O T A L 1	17 321 376,02	327 223,94	0,00	726 761,66	16 921 838,30

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AMORTISSEMENTS				
	Situation au 31/12/2020	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2021
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Constructions	6 561 991,52	360 292,46	0,00	291 914,68	6 630 369,30
Agencements Installations	5 204 202,96	416 955,90	0,00	358 916,42	5 262 242,44
Mobiliers et Matériels de Bureau	2 207 236,44	92 053,71	0,00	788 131,46	1 511 158,69
Matériels Informatique	4 454 240,97	238 920,71	0,00	863 589,78	3 829 571,90
Matériel Divers	590 953,25	6 439,95		159 071,24	438 321,96
T O T A L 2	19 018 625,14	1 114 662,73	0,00	2 461 623,58	17 671 664,29
T O T A L (1+2)	36 340 001,16	1 441 886,67	0,00	3 188 385,24	34 593 502,59

4.3. Transferts de fonds propres entre sections financières

Uniformation, n'est plus agréée pour gérer les contributions du CPF, cependant la gestion des dossiers en cours précédemment accordés sur cette section financière demeure jusqu'à extinction de ces derniers. Il en est de même pour les sections financières du CIF-CDI et CIF-CDD.

4.3.1. Section financière Compte personnel de formation

Depuis le 1^{er} janvier 2020, la Caisse des Dépôts et Consignation a l'exclusivité de la prise en charge de tout nouvel engagement au titre du CPF. Conformément au décret n° 2020-1739 du 29 décembre 2020, les fonds propres de la section financière dédiée au CPF, sous déduction de l'estimation du cumul des frais de gestion à exposer jusqu'à l'extinction de toutes actions de formation, ont été transférés au 31/12/2020 à la section financière dédiée à l'Alternance pour un montant de 20 914 K€.

Le solde du report à nouveau sera versé à la section financière dédiée à l'Alternance au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'extinction des derniers dossiers de formation engagés avant le 1^{er} janvier 2020.

Au 31 décembre 2021, le montant du report à nouveau s'élève à 272 K€, déduction faite des frais de gestion inhérent au traitement des derniers dossiers de 99 K€ au titre de 2021.

4.3.2. Sections financières Congé individuel de formation CDI et CDD

Il est rappelé que la prise de nouveaux engagements au titre du CIF-CDI et CIF-CDD s'est terminée le 31 décembre 2018. Conformément à l'article 2 du décret n°2020-1434 du 24 novembre 2020, 60% des reports à nouveaux constatés au 1^{er} janvier 2020 dans les sections financières dédiées au CIF-CDI et CIF-CDD ont été reversés au 31 décembre 2020, à la section financière dédiée à l'Alternance pour un montant total de 2 030 K€

Les soldes des reports à nouveaux seront versés à la section financière dédiée à l'Alternance au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'extinction des derniers congés individuels de formation engagés avant le 1^{er} janvier 2019.

Le report à nouveau au 31 décembre 2021, s'élève pour le congés individuels de formation au titre du CDI à 939 K€ et à 1 538 K€ au titre du CDD.

4.4.Etat des provisions

4.4.1.Provisions pour Charges

PROVISIONS POUR CHARGES	SITUATION AU 31/12/2020	Augmentation	Diminution	SITUATION AU 31/12/2021
Provision pour retraite	2 239 695,00	2 383 524,00	2 239 695,00	2 383 524,00
Provisions / Charges de Gestion	0,00	16 000,00		16 000,00
Prov.Charges exploit. Unig	2 239 695,00	2 399 524,00	2 239 695,00	2 399 524,00
Prov. Charges form. PDC -50 salariés	15 702,43	0,00	12 514,50	3 187,93
Prov. Charges Form. Plan conventionnel	1 827 534,40	724 069,08	1 750 287,29	801 316,19
T O T A L	4 082 931,83	3 123 593,08	4 002 496,79	3 204 028,12

4.4.2.Fonds dédiés

FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Consommation sur l'exercice	Engagements à réaliser sur ressources	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Fonds dédiés - unigestion	0,00	2 630 630,00	2 630 630,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés - PDC -50 salariés	6 401 352,00	1 236 533,00	21 765,41	1 490 406,74	4 910 945,26	6 125 712,85
Fonds dédiés - Plan conventionnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés - Plan volontaire	0,00	2 000 000,00	382 802,04	0,00	0,00	1 617 197,96
Fonds dédiés - Alternance	10 918 630,00			638 594,68	10 280 035,32	10 280 035,32
TOTAL	17 319 982,00	5 867 163,00	3 035 197,45	2 129 001,42	15 190 980,58	18 022 946,13

4.5. Etat des dettes

4.5.1.Etats des dettes financières

Dettes financières	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
Crédit coopératif - Unigestion	15 685 899,64	15 685 899,64	
Crédit coopératif - Unif CB	573,00	573,00	
Crédit coopératif - transit décaissement	80 190,20	80 190,20	
Total Unigestion (1)	15 766 662,84	15 766 662,84	
Crédit coopératif - plan -11	5 173 427,48	5 173 427,48	
Crédit coopératif - Plan 11 à 49	13 267 978,72	13 267 978,72	
Crédit coopératif - Plan 50 à 299	6 943 672,11	6 943 672,11	
Total PDC -50 salariés	25 385 078,31	25 385 078,31	
Crédit coopératif - PROF+10	8 200 162,54	8 200 162,54	
Total Alternance	8 200 162,54	8 200 162,54	
Crédit coopératif - CIF-CDI	2 958 178,37	2 958 178,37	
Total CIF-CDI.	2 958 178,37	2 958 178,37	
TOTAL	52 310 082,06	52 310 082,06	0,00

4.5.2. Etats des dettes d'exploitation

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degre d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Adhérents - reversements	6 174,00	6 174,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - PDC -50 salariés	6 174,00	6 174,00	0,00
- Adhérents - Reversement	235 311,92	235 311,92	
- collecte perçue d'avance conv	539 232,45	539 232,45	
- Actions Formation - Charges à Payer conv	10 520 621,12	10 520 621,12	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan conv	11 295 165,49	11 295 165,49	0,00
- débiteurs divers	319 098,60	319 098,60	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Alternance	319 098,60	319 098,60	0,00
- Reversement contribution France competence	13 507,06	13 507,06	
Total - Adhérents et comptes rattachés - France Compétence	13 507,06	13 507,06	0,00

Total - Adhérents et comptes rattachés	11 633 945,15	11 633 945,15	0,00
- Fournisseurs de frais généraux créditeurs	761 475,28	761 475,28	
- Fournisseurs Factures non parvenues	555 812,59	555 812,59	
- Formation cofinancées	81 514,97	81 514,97	
Total Fournisseurs Unigestion (1)	1 398 802,84	1 398 802,84	0,00
Total - Fournisseurs	1 398 802,84	1 398 802,84	0,00

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degre d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Transferts fonds mutualisés	3 261 174,52	3 261 174,52	
- 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	3 267 089,98	3 267 089,98	0,00
Total - Transferts & Excédents	3 267 089,98	3 267 089,98	0,00

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degre d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Tiers Administrateurs	2 929,97	2 929,97	
- Tiers Salariés	27,60	27,60	
- adh, reversement collecte CPN	1 279,00	1 279,00	
- débiteurs divers	5 843,59	5 843,59	
- Débiteurs divers (cpnef)	2 191 531,88	2 191 531,88	
- collectes virements à traiter	2 823 772,77	2 823 772,77	
- CUFGA à reverser	3 450 038,69	3 450 038,69	
- TA à reverser	393 729,96	393 729,96	
- transit décaissement virementsnon idendifiable -1an	45 577,49	45 577,49	
Total - Autres dettes Unigestion (1)	8 914 730,95	8 914 730,95	0,00
- transferts de fonds mutualisés	0,45	0,45	
Total - Autres Dettes DPC -50 salariés	0,45	0,45	0,00
- Transfert fonds mutualisés	1 724 657,71	1 724 657,71	
Total - Autres Dettes - conventionnel	1 724 657,71	1 724 657,71	0,00
- Transfert fonds mutualisés	0,48	0,48	
Total - Autres Dettes - Volontaire	0,48	0,48	0,00
Total - Autres dettes	10 639 389,59	10 639 389,59	0,00
Total - Dettes d'exploitation	26 939 227,56	26 939 227,56	0,00

4.5.3. Etats des dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et Sociales	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Personnels, opposition Unigestion	1 777,39	1 777,39	
- comité d'entreprise - CAP	6 057,51	6 057,51	
- Provisions salaires	2 240 273,18	2 240 273,18	
- Dettes provisionnées pour congé payés	1 564 876,85	1 564 876,85	
- Dettes provisionnées C.E.T.	616 003,92	616 003,92	
- Organismes sociaux	1 094 395,09	1 094 395,09	
- Organismes sociaux Charges à payer	1 304 497,74	1 304 497,74	
- Provisions Charges sur Congés payés	938 926,09	938 926,09	
- Provisions Charges sur CET	369 602,33	369 602,33	
- Indemnités Journalières sécurité sociale	13 514,59	13 514,59	
- Etat : Prèlevement à la source	69 697,00	69 697,00	
- Etat : Impôts sur les sociétés	1 474,89	1 474,89	
- Etat : Taxe sur les salaires	121 223,00	121 223,00	
Total dettes fiscales et sociales - Unigestion (1)	8 342 319,58	8 342 319,58	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés - Plan -11	1 382,64	1 382,64	
- Etat - Impôts sur les sociétés Plan 11 à 49	412 546,69	412 546,69	
- Etat - Impôts sur les sociétés Plan 50 à 299	1 389,57	1 389,57	
Total dettes fiscales et sociales - PDC -50 salariés	415 318,90	415 318,90	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés - PPlan conv	3 404,65	3 404,65	
Total dettes fiscales et sociales - Plan conventionnel	3 404,65	3 404,65	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés -Alternance	6 256,54	6 256,54	
Total dettes fiscales et sociales -Alternance	6 256,54	6 256,54	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés - CIF-CDI	664,80	664,80	
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDI	664,80	664,80	0,00
- Rémunération stagiaires CDD	125,99	125,99	
- Organismes Sociaux	102,35	102,35	
- Etat - Prélèvements à la source CDD	3,00	3,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés CDD	60,09	60,09	
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDD	291,43	291,43	0,00
TOTAL Dettes fiscales et sociales	8 768 255,90	8 768 255,90	0,00

4.5.4. Etats des Charges à payer EFF

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION					
Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	48 052 432,27	44 270 190,17	164 048 975,57	0,00	256 371 598,01
Engagements & compléments	1 101 957,37	147 538,03	2 329 822,34	401 264 568,10	404 843 885,84
TOTAL I	49 154 389,64	44 417 728,20	166 378 797,91	401 264 568,10	661 215 483,85
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	6 570 831,39	18 578 317,52	91 019 542,11	92 517 584,96	208 686 275,98
Annulations de l'exercice N	19 960 231,76	10 433 928,53	22 902 359,86	16 998 739,12	70 295 259,27
TOTAL II	26 531 063,15	29 012 246,05	113 921 901,97	109 516 324,08	278 981 535,25
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	22 623 326,49	15 405 482,15	52 456 895,94	291 748 244,02	382 233 948,60

CHARGES A PAYER EFF	SITUATION AU 01-01-2021	CAP EFF ENGAGEMENT 2021	CAP EFF ENGAGEMENT COMPLEMENTAIRE	EXTOURNE CAP	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
						A Moins d'un an	A plus d'un an
- Charges à payer EFF PDC -50 salariés	10 071 319,43	19 478 872,14	1 769 554,92	10 071 319,43	21 248 427,06	21 118 740,23	129 686,83
- Charges à payer EFF Plan conventionnel	62 354 282,44	53 085 434,15	12 220 941,69	62 354 282,44	65 306 375,84	64 205 575,36	1 100 800,48
- Charges à payer EFF Plan volontaire	35 988,11	16 931,20	434 821,52	35 988,11	451 752,72	451 752,72	0,00
- Charges à payer EFF Alternance	98 481 352,78	150 876 035,43	28 852 076,59	98 481 352,79	179 728 112,01	154 066 067,65	25 662 044,36
- Charges à payer EFF CPF	15 319 591,72		7 008 666,97	15 319 591,72	7 008 666,97	6 970 631,34	38 035,63
- Charges à payer EFF CIF-CDI	3 996 304,63		1 695 573,17	3 996 304,63	1 695 573,17	1 630 525,55	65 047,62
- Charges à payer EFF CIF-CDD	172 339,01		58 095,60	172 339,01	58 095,60	51 059,09	7 036,51
T O T A L	190 431 178,12	223 457 272,92	52 039 730,46	190 431 178,13	275 497 003,37	248 494 351,94	27 002 651,43

4.5.5. Etats des Produits Constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant 2020	Montant 2021	Degré d'exigibilité	
			A Moins d'un an	A plus d'un an
- PCA - subvention unigestion	10 516 722,77	3 004 134,26	3 004 134,26	
- PCA - Subventions PDC -50 salariés	6 008 068,64	10 238 610,57	10 238 610,57	0,00
- PCA - Subventions Plan conventionnel	1 204 278,02	654 000,95	654 000,95	
- PCA - Subventions Plan volontaire	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
- PCA - Subventions Alternance	299 880,00	0,00	0,00	
T O T A L	19 028 949,43	14 896 745,78	14 896 745,78	0,00
- PCA - collecte volontaire	11 737 007,13	6 847 211,29	6 847 211,29	
T O T A L	11 737 007,13	6 847 211,29	6 847 211,29	0,00
T O T A L	30 765 956,56	21 743 957,07	21 743 957,07	0,00

Le PCA sur Unigestion comprend en 2020 la collecte de la TA perçue d'avance pour 10 107 K€ (acompte 2021), qu'on ne retrouve pas en 2021. Il comprend aussi en 2021, 2 915 K€ de PCA liés aux subventions PCRH.

Le PCA sur le PDC-50, correspond principalement aux subventions Plan pauvreté et petite enfance en 2020 (5630 K€) et 2021 (3 030 K€), ainsi qu'aux subventions aidant numérique (1 037 K€) et POEC (6 123 K€) sur 2021.

La variation de PCA de collecte volontaire de 4 890 K€, portant ainsi la collecte comptabilisée au titre de 2021 de 22 216 à 27 106 K€, vient compléter la couverture des actions de formation comptabilisées en charges sur 2021.

4.6. Actif circulant

4.6.1. Etat des Créances

Créances	Montant BRUT	Degré de liquidité	
		A moins d'un an	A plus d'un an
- Adhérents - Collecte à recevoir	13 881 335,03	13 881 335,03	
Total Adhérents & comptes rattachés PDC -50 salariés	13 881 335,03	13 881 335,03	0,00
- Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan conventionnel	76 631 718,78	76 631 718,78	
Total Adhérents & comptes rattachés - Plan conventionnel	76 631 718,78	76 631 718,78	0,00
- Adhérents - Collecte à recevoir - Alternance	31 174 031,72	31 174 031,72	
Total Adhérents & comptes rattachés - Alternance	31 174 031,72	31 174 031,72	0,00
- Reversement - France Compétences	6 618,06	6 618,06	
Total Adhérents & comptes rattachés - France compétences	6 618,06	6 618,06	0,00
Total Adhérents & comptes rattachés	121 693 703,59	121 693 703,59	0,00
- Etat taxe sur salaires	0,00	0,00	
Total - Etat - unigestion	0,00	0,00	0,00
Total Etat	0,00	0,00	0,00

Créances	Montant	Degré de liquidité	
	BRUT	A moins d'un an	A plus d'un an
- Subventions à Recevoir - Etat - Unigestion	145 733,19	145 733,19	
- Subventions à Recevoir - Etudes, observatoires, diagnostics	1 804 529,50	1 804 529,50	
- Subventions à Recevoir - Régions - Unigestion	1 413 406,33	1 413 406,33	
Total Transferts et attributions - Unigestion	3 363 669,02	3 363 669,02	0,00
- Subventions à recevoir - Régions - PDC-50	10 446 989,93	10 446 989,93	
Total Transferts et attributions - PDC -50 salariés	10 446 989,93	10 446 989,93	0,00
- Subventions à recevoir - REGIONS - Conv	25 758 489,06	25 758 489,06	
Total Transferts et attributions - Plan conventionnel	25 758 489,06	25 758 489,06	0,00
- Subventions à recevoir - REGIONS - VOL	2 529 899,90	2 529 899,90	
Total Transferts et attributions - Plan volontaire	2 529 899,90	2 529 899,90	0,00
- Subventions à recevoir - REGIONS - Alternance	10 547 548,01	10 547 548,01	
Total Transferts et attributions - Alternance	10 547 548,01	10 547 548,01	0,00
Total Transferts et attributions	52 646 595,92	52 646 595,92	0,00

Créances	Montant	Degré de liquidité	
	BRUT	A moins d'un an	A plus d'un an
- Fournisseurs de frais généraux débiteurs	198 085,41	198 085,41	
- Fournisseurs, avances	6 604,67	6 604,67	
- Formations via l'OPCA Uniformation	384 889,45	384 889,45	
- Formations budget entreprise	3 089,31	3 089,31	
- Débiteurs divers (ANCSEC,locations ..)	6 669,60	6 669,60	
- Tiers sortie	58,22	58,22	
- Autres produits à recevoir	319 717,42	319 717,42	
- Adh. Collecte à recevoir CPN HLS	642 416,22	642 416,22	
- Adh. Collecte à recevoir CUFPA	1 303 888,72	1 303 888,72	
- Adh. Collecte à recevoir TA-CSA	106 461,74	106 461,74	
- salariés rembt à recevoir	2 712,58	2 712,58	
- Variation Ind.Journ.Séc.Soc./Bull.paie N+1	28 528,85	28 528,85	
- Titres Restaurant	8,80	8,80	
- Indemnités Journalières à Recevoir	13 389,70	13 389,70	
- divers personnel à Recevoir	28 364,24	28 364,24	
- compte d'attente	12 582,65	12 582,65	
- debiteurs divers	59 376,45	59 376,45	
Total - Autres Créances Unigestion (1)	3 116 844,03	3 116 844,03	0,00
- au titre de la péréquation	57 438 505,05	57 438 505,05	
- transfert de fonds mutualisés	390 077,18	390 077,18	
Total - Autres Créances Alternance	57 828 582,23	57 828 582,23	0,00
- autres créances	60 324,97	60 324,97	
Total - Autres Créances CPF	60 324,97	60 324,97	0,00
Total - Autres Créances	61 005 751,23	61 005 751,23	0,00

4.6.2. Trésorerie

TITRES		Banques	Nombres de titres	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/12/2021	+/- Value Latente	+/- Value constatée
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne		71 235,74	71 235,74	0,00	
Total unigestion (1)			0	71 235,74	71 235,74	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	500 980,80	500 980,80	0,00	
Cpte livret	Autres	Caisse d'Epargne	0	11 026 737,75	11 026 737,75	0,00	
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	501 020,23	501 020,23	0,00	
Cpte livret	Autres	Caisse d'Epargne	0	11 024 886,27	11 024 886,27	0,00	
Cpte à Terme	Autres	Banque Populaire	0	12 300 000,00	15 300 000,00	3 000 000,00	
Cpte livret sociétaire	Autres	Banque Populaire	0	2 512 188,69	2 512 188,69	0,00	
Compte sur Livret	Autres	CMM	0	3 814 450,96	3 814 450,96	0,00	
Intérêts cpte à terme et cpte livret	Autres	Banque Populaire	0	2 743 309,95	2 743 309,95	0,00	
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif		500 958,93	500 958,93	0,00	
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne		11 084 583,53	11 084 583,53	0,00	
Total PDC -50 salariés			0	56 009 117,11	59 009 117,11	3 000 000,00	0,00
Cpte livret	Autres	BFM		10 782 008,45	10 782 008,45	0,00	
Cpte à Terme	Autres	Caisse d'Epargne		30 000 000,00	30 000 000,00		
Total Plan conventionnel			0,00	40 782 008,45	40 782 008,45	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	500 990,48	500 990,48	0,00	
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne	0	51 550 742,43	51 550 742,43	0,00	
Cpte à Terme	Autres	Caisse d'Epargne		50 000 000,00	50 000 000,00		
Total Alternance			0	102 051 732,91	102 051 732,91	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	500 981,42	500 981,42	0,00	
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne		5 041 738,18	5 041 738,18	0,00	
Total CIF-CDI			0	5 542 719,60	5 542 719,60	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	500 971,43	500 971,43	0,00	
Total CIF-CDD			0	500 971,43	500 971,43	0,00	0,00
TOTAL Valeurs Mobilières de Placement			0	204 957 785,24	207 957 785,24	3 000 000,00	0,00

Disponibilités	Montant
Crédit coopératif - CET	968 177,87
Caisse d'Epargne - Fonctionnement	662 805,17
Caisse d'Epargne - Collecte	1 077 240,67
Banque Populaire - Unigestion	2 834,94
LCL - Unigestion	939,48
Crédit coopératif - Transit	2 572 266,35
Crédit coopératif - Transit légal	2 147 052,99
Crédit coopératif - Transit TA CSA	287 268,22
Crédit coopératif - CPNEF	317 241,69
Crédit coopératif - CFESS COOPERATIVES	144 655,41
Crédit coopératif - CFESS ESH	654 772,35
Crédit coopératif - CFESS OPHS (UES-USH)	43 574,58
Crédit coopératif - OPAC 75	13 168,79
Crédit coopératif - CPN ALISFA	214 214,23
Crédit coopératif - CFESS OPH	402 776,72
Crédit coopératif - CPN PARIT. ALISFA	83 725,75
Crédit coopératif - CPN PARIT. CAUE	5 653,83
Caisse	402,43
Régies d'avances	26 285,63
Total Unigestion (1)	9 625 057,10
Caisse d'Epargne - plan - 11	51 517,80
Banque C.M.M.	7 292,19
Banque Populaire Plan de formation	31 750,53
Caisse d'Epargne - Plan 11 à 49	59 174,71
Caisse d'Epargne - Plan 50 à 299	79 275,71
Total PDC -50 salariés	229 010,94
Crédit coopératif - Plan conv	71 150 966,44
Caisse d'Epargne - plan CONV	10 000 000,00
Total Plan conventionnel	81 150 966,44
Crédit coopératif - Plan volontaire	9 450 581,07
Total Plan volontaire	9 450 581,07
Caisse d'Epargne - HLS Pofessionnalisation	51 343,84
Total Alternance	51 343,84
Crédit coopératif -CPF	7 318 753,65
Total CPF	7 318 753,65
Crédit coopératif - FC	6 889,00
Total France Compétences	6 889,00
Caisse d'Epargne - HLS CDI	51 229,60
Total CIF CDI	51 229,60
Crédit coopératif - CIF CDD	1 096 027,97
Total CIF CDD	1 096 027,97
Total Disponibilités	108 979 859,61

4.6.3. Charges constatées d'avance

Charges Constatées d'avances	Montant BRUT	Degré de liquidité	
		A moins d'un an	A plus d'un an
- Charges constatées d'avance - Unigestion	428 719,73	420 789,87	7 929,86
Total - Charges Constatées d'avances	428 719,73	420 789,87	7 929,86

4.7. Tableau de variation des fonds propres

FONDS PROPRES	Situation au 31/12/2020	Résultat	Situation au 31/12/2021
PDC -50	27 037 295,44	-13 086 151,80	13 951 143,64
Plan conventionnel	121 483 446,10	20 587 429,91	142 070 876,01
Plan volontaire	1 707 086,43	31 744,51	1 738 830,94
Alternance	42 174 356,17	-42 174 356,17	0,00
CPF	164 560,00	107 115,65	271 675,65
CIF-CDI	738 046,65	201 486,21	939 532,86
CIF-CDD	1 473 977,83	64 634,54	1 538 612,37
TOTAL - Fonds propres	194 778 768,62	-34 268 097,15	160 510 671,47

Ressources et emplois de la section financière
dédiée au PDC- 50 salariés en 2021

PDC -50 Salariés en K€	Montant
Collecte brute	21 881
Dotation France compétence	-4 161
frais de gestion	-1 628
Fonds propres au 1/1/2021	27 037
transfert de Fonds mutualisés	0
Subventions (cofinancements Régions,etat, pole emploi..)	3 590
Placements Financiers et produits divers	757
Total ressources 2021	47 476
Charges de formation	-33 525
Total charges de formation 2021	-33 525
Total Fonds propres au 31/12/2021	13 951

Ressources et emplois de la section financière
dédiée à l'ALTERNANCE en 2021

ALTERNANCE en K€	Montant
Collecte brute	101 978
frais de gestion	-14 649
Fonds propres au 1/1/2021	42 174
Péréquation France Compétences	57 439
transfert de Fonds mutualisés	3 519
Subventions (CNSA, cofinancements Régions...)	2 386
Placements Financiers et produits divers	801
Total ressources 2021	193 647
Charges de formation	-193 647
Total charges de formation 2021	-193 647
Total Fonds propres au 31/12/2021	0
Fonds réservés 2021	
Solde fonds disponibles au 31/12/2021	0

Ressources et emplois de la section financière dédiée aux
contributions conventionnelles en 2021

solde des FM au 31/12/2021 CONVENTIONNEL en K€	Total
Collecte brute	104 923
frais de gestion	-10 626
Fonds propres au 1/01/2021	121 483
Subventions (Cnsa, fse,...)	51 488
Placements Financiers et produits divers nets	1 678
Total ressources 2021	268 947
Budget & MIAS dont reports de budgets	-42 052
Enveloppes Aides Financières (DAF)	-53 142
Actions Collectives (ACN & ACT) et Projets Qualifiés (PQ)	-30 344
Transfert OPCO	-1 339
Total charges de formation 2021	-126 876
Total Fonds propres au 31/12/2021	142 071
report budget 2021	974
fonds réservés 2021	30 932
Réserves fonds de roulement au 1/1/2021	5 370
Solde des fonds mutualisés du conventionnel au 31/12/2021	104 796

Décomposition du solde de la section financière dédiée aux
contributions conventionnelles au 31/12/2021

BRANCHES	FONDS MUTUALISES
AIDE A DOMICILE	31 106
ALISFA	24 525
Familles Rurales	335
ECLAT	16 564
HLA (FSJT/SOLIHA)	3 001
TSF	746
ESH	2 478
OPH	2 945
COOP HLM	938
RQ	1 784
ADITIG (EX CAUE)	178
Mutualité	2 212
RGSS	1 227
MLPAIO	6 155
ACI	9 307
TOTAL BRANCHES	103 502
Formcoop	58
GOEES	621
Fonds conventionnels résiduels	615
TOTAL FONDS MUTUALISES CONVENTIONNEL	104 796

Ressources et emplois de la section financière dédiée aux contributions volontaires en 2021

Volontaire en K€	BUDGET	VOLONTAIRE COFI	VOLONTAIRE ACTION CHOISIE	Total
Collecte brute	21 799	399	19	22 216
PCA 2021	4 890			4 890
frais de gestion	-1 308	-24	-1	-1 333
Fonds propres au 1/1/2021		163	646	809
transfert de Fonds mutualisés	-8 331			-8 331
Subventions (FPSP, FSE, cofinancements Régions...)		385		385
Placements Financiers et produits divers	-66			-66
produits exceptionnels			30	30
Total ressources 2021	16 983	923	693	18 599
Charges de formation	-16 983	-756	-19	-17 759
Total charges de formation 2021	-16 983	-756	-19	-17 759
Total Fonds propres au 31/12/2021	0	167	1 572	1 739

Ressources et emplois des sections financières CIF CDI & CIF-CDD en 2021

CIF en K€	CIF-CDI	CIF-CDD
Collecte brute	0	0
frais de gestion		
Fonds propres au 1/1/2021	738	1 474
transfert de Fonds mutualisés		
Subventions (cofinancements Régions...)		
Placements Financiers et produits divers	206	18
Total ressources 2021	944	1 492
Charges de formation	-3	46
Total charges de formation 2021	-3	46
Total Fonds propres au 31/12/2021	940	1 539

4.7. Collecte

VOLETS	COLLECTE au 31/03/2022	CPF-CDD au 31/03/2022	TA	CSA	total 2021
PDC -50 salariés	14 121	6 143	1 616		21 881
ALTERNANCE	77 673	13 995	7 788	2 521	101 978
CPF					0
FRANCE COMPETENCES	118 204	2 121	13 103		133 428
TOTAL CUFPA	209 998	22 260	22 508	2 521	257 287
CONVENTIONNEL	104 923				104 923
VOLONTAIRE	22 216				22 216
CIF CDI	0				0
CIF CDD	0				0
TOTAL	337 138	22 260	22 508	2 521	384 426

La collecte 2021 encaissée jusqu'au 31/03/2022 au titre du PDC -50 salariés s'élève à 21 881 K€.

La dotation PDC 2021 de France compétences a été notifiée le 12 avril 2022 par France Compétences pour un montant de 17 716 K€, en plus d'un complément déjà versé par France Compétences de 4 K€ au titre de 2019.

Une reprise de collecte au titre de 2021 de 4 165 K€ a donc été effectuée (17 716 K€ – 21 881 K€), ramenant ainsi les fonds gérés pour le PDC -50 salariés à hauteur de 17 720 K€.

La collecte volontaire encaissée sur l'année civile 2021 (qui est retenue comme base des frais de fonctionnement) est de 22.216K€ mais conformément à la méthode appliquée depuis 2019 (Cf. §3.2.2.2), une reprise de produits constatés d'avance a été effectuée à hauteur de 4 890 K€ portant ainsi la collecte comptabilisée au titre de l'exercice 2021 à 27.106 K€.

Il est rappelé que le complément de dotation sur le Plan de développement des compétences signifié post clôture sera intégré dans les comptes 2022 (cf le point 2.2 page 12).

4.8. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel correspond à la plus value de la vente des locaux de Boredeaux et de Dijon. Le produit de 1 061 159,86 € diminué de la valeur nette comptable de 463 452,73 € correspond au résultat exceptionnel (Plus value de cessions) à hauteur de 597 707.13 €; ce dernier a été ventilé (au poids des frais de fonctionnement 2020) en totalité dans les sections financières Plan développement des compétences des entreprises de moins de 50 salariés, alternance, la section financière conventionnelle et volontaire.

REPARTITION des PLUS VALUES suite aux CESSIONS des LOCAUX de BORDEAUX et DIJON

BASE 2020 (en K€)	BASE FONDS GERES	% frais de gestion réels	Frais de Gestion 2020	% poids	Répartition de la plus value
PLAN LEGAL - 50	16 255	14,12%	2 332	8,32%	49 736,06
ALTERNANCE	94 625	14,12%	13 362	47,68%	284 979,93
CONVENTIONNEL	99 423	10,99%	10 931	39,00%	233 132,44
VOLONTAIRE	18 336	7,64%	1 400	5,00%	29 858,70
TOTAL	228 639		28 025	100%	597 707,13

5. Autres informations

Effectifs hommes et femmes par catégorie professionnelle et selon les différents contrats de travail au 31/12/2021.

UNIFORMATION CSP	CDD		Total CDD	CDI		Total CDI	Total général
	F	H		F	H		
Assimilés Cadres	1	0	1	3	0	3	4
Cadre	0	0	0	107	59	166	166
Employé	10	3	13	0	0	0	13
Technicien	33	3	36	126	12	138	174
Total général	44	6	50	236	71	307	357

Documents par Sections financières

Section financière dédiée au plan
de développement des
compétences des entreprises de
moins de 50 salariés

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	PDC -50	
	2021	2020
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8 479 186,65	5 520 322,41
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	6 501 157,75	4 459 786,14
* Autres aides :	1 978 028,90	1 060 582,00
* Appel à projet : part FPSPP	0,00	-45,73
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	21 881 045,52	16 351 292,28
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	-4 161 152,40	164 565,58
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transferts France Compétences	-4 161 152,40	164 565,58
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	202 195,15	15 216,08
* Autres produits	180 429,74	15 216,08
* report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	21 765,41	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	12 514,50	35 416,63
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	12 514,50	35 416,63
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	0,00
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	0,00	0,00
Total I - PRODUITS DE FORMATION	26 413 789,42	22 086 812,98
CHARGES DE FORMATION	33 524 944,56	6 540 825,45
<i>Actions individuelles</i>	16 700 504,73	14 055 780,96
* Coûts pédagogiques	13 851 724,67	12 540 354,91
* 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	0,00	0,00
assises sur les rémunérations	1 863 839,97	262 126,12
* Transports, Hébergements & Repas	975 078,51	1 239 153,18
* Charges liées aux congés VAE	0,00	0,00
* Formations HTT	0,00	0,00
* Charges liées aux CBC et congés examens	0,00	0,00
* Charges au titre du DIF	0,00	0,00
* Matériels pédagogiques	9 861,58	14 146,75
* Autres	0,00	0,00
<i>Actions collectives & opérations groupées</i>	5 647 332,20	4 925 452,01
* Coûts pédagogiques	5 491 658,87	4 700 585,42
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles	0,00	0,00
assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	53 707,75	74 714,07
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	101 965,58	150 152,52
* Charges à payer pour EFF	11 177 107,63	-12 440 407,52
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	6 129,40	15 285,43
* Autres charges	6 129,40	15 285,43
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	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
* Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 910 945,26	0,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	PDC -50	
	2021	2020
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives	0,00	0,00
* 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 REVERSERMENT DE COLLECTE OCTA	0,00	0,00
Total II - CHARGES DE FORMATION	38 442 019,22	6 556 110,88
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	-12 028 229,80	15 530 702,10
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 628 306,86	2 332 257,62
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	1 628 306,86	2 332 257,62
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	-13 656 536,66	13 198 444,48
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	581 990,81	843 304,42
* Produits nets sur cession VMP	565 430,99	826 752,88
* Autres produits financiers	16 559,82	16 551,54
* Autres	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	581 990,81	843 304,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	49 736,06	369 069,70
* Autres produits exceptionnels	49 736,06	369 069,70
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	5 105,61
* Autres charges exceptionnelles	0,00	5 105,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	49 736,06	363 964,09
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	61 342,01	87 806,12
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-13 086 151,80	14 317 906,87

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2021 DU PDC -50 SALARIES

	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020	PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET				
ACTIF							
ACTIF IMMOBILISE							
* Immobilisations incorporelles					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles					* Fonds associatif		
					* Réserves		
* Immobilisations en cours					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement	2 300 919,03	2 300 919,03
* Immobilisations financières					* Report à nouveau	24 736 376,41	11 655 002,54
* Autres					* Résultat de l'exercice	-13 086 151,80	13 081 373,87
* Compte de liaisons investissement	989 810,79		989 810,79	1 163 100,65	Total I	13 951 143,64	27 037 295,44
					* Provisions pour charges de formation		
					* Provisions pour EFF	3 187,93	15 702,43
					* Provisions pour non utilisation subvention		
					* Provisions pour risques et charges		
					* fonds dédiés	6 125 712,85	1 236 533,00
Total I	989 810,79		989 810,79	1 163 100,65	Total II	6 128 900,78	1 252 235,43
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	13 881 335,03		13 881 335,03	9 679 508,23	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	25 385 078,31	33 385 105,64
* Etat							
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	6 174,00	1 789,12
. Appel à projet FPSPP				0,00	* Fournisseurs		
. Autres Subventions	10 446 989,93		10 446 989,93	7 638 141,05	* Fiscales et sociales	415 318,90	575 535,19
. Au titre de la péréquation							
. Autres créances					* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	56 009 117,11		56 009 117,11	59 783 126,30	- transferts et excédents	3 267 089,98	116 946,86
* Disponibilités (banques)	229 010,94		229 010,94	429 010,94	- autres	0,45	49 493,47
* Charges constatées d'avance					- Charges à payer sur EFF	21 248 427,06	10 071 319,43
Total II	80 566 453,01		80 566 453,01	77 529 786,52	* Produits constatés d'avance	10 238 610,57	6 008 068,64
					Total III	60 560 699,27	50 208 258,35
Total I + Total II	81 556 263,80		81 556 263,80	78 692 887,17	Total I + Total II + Total III	80 640 743,69	78 497 789,22
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets					* Compte de liaison inter-volets		
* Compte de liaisons moyens communs	66 120,58		66 120,58	970 953,02	* Compte de liaisons moyens communs	981 640,69	1 166 050,97
Total III	66 120,58		66 120,58	970 953,02	Total IV	981 640,69	1 166 050,97
TOTAL GENERAL	81 622 384,38		81 622 384,38	79 663 840,19	TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)					(Total I + Total II + Total III + Total IV)	81 622 384,38	79 663 840,19

PDC -50 SALARIES

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	808 692,29	3 680 137,54	7 939 765,87	0,00	12 428 595,70
Engagements & compléments	1 107,08	53 461,38	283 201,29	44 651 232,48	44 989 002,23
TOTAL I	809 799,37	3 733 598,92	8 222 967,16	44 651 232,48	57 417 597,93
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	37 412,42	1 340 692,43	5 792 693,61	14 476 148,79	21 646 947,25
<i>Annulations de l'exercice N</i>	284 394,11	1 610 641,06	1 491 926,69	3 871 645,24	7 258 607,10
TOTAL II	321 806,53	2 951 333,49	7 284 620,30	18 347 794,03	28 905 554,35
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	487 992,84	782 265,43	938 346,86	26 303 438,45	28 512 043,58

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	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de	710 957,34	3 131 482,18	6 228 879,91		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				44 651 232,48	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				24%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				10 696 211,56	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				14 476 148,79	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	710 957,34	3 131 482,18	6 228 879,91		
charge à payer pour engagements de financement de formation	77 954,74	782 265,43	909 334,76		
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	77 954,74	782 265,43	909 334,76	19 478 872,13	21 248 427,06
Échéance à moins d'un an	77 954,74	782 265,43	908 724,25	19 349 795,81	21 118 740,23
Échéance à plus d'un an	0,00	0,00	610,51	129 076,32	129 686,83

Section financière dédiée à l'Alternance

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	Alternance	
	2021	2020
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	12 665 705,42	754 442,89
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	12 665 705,42	754 442,89
* 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	101 977 653,42	94 625 405,13
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	60 957 326,43	24 814 100,04
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	3 518 821,38	24 814 100,04
* Transferts France Compétences	57 438 505,05	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	562 129,87	48 040,09
* Autres produits	562 129,87	48 040,09
* report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives	0,00	0,00
* 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	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	176 162 815,14	120 241 988,15
CHARGES DE FORMATION	193 646 526,05	88 686 347,96
Professionnalisation	112 399 766,82	56 546 946,17
* Contrats de Professionnalisation	27 856 956,16	25 388 560,18
* Période de Professionnalisation	1 588 985,00	8 767 629,47
* PRO A	359 844,94	190 932,45
* POE	0,00	16 345,00
* POE Collective	0,00	0,00
* Formation des tuteurs	65 695,47	13 885,00
* La fonction tutorale	2 602 937,81	2 305 141,83
* VAE Alternance	313 056,80	2 988,00
* Contrat d'apprentissage	72 855 295,73	18 819 010,47
* Frais annexes Contrat d'apprentissage	968 724,59	36 670,47
* Fonction maître d'apprentissage	5 462 829,70	504 335,95
* Formation Maître d'apprentissage	6 342,02	878,32
* Fonctionnement CFA	319 098,60	500 569,03
* Charges à payer pour EFF	81 246 759,23	32 139 401,79
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	66 421,05	37 518,45
* Autres charges	66 421,05	37 518,45
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	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		
* Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 280 035,32	0,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	Alternance	
	2021	2020
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives	0,00	0,00
* 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		
Total II - CHARGES DE FORMATION	203 992 982,42	88 723 866,41
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	-27 830 167,28	31 518 121,74
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	14 648 981,21	13 362 358,18
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	14 648 981,21	13 362 358,18
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	-42 479 148,49	18 155 763,56
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	26 068,93	27 074,89
* Produits nets sur cession VMP	306,44	1 325,27
* Autres produits financiers	25 762,49	25 749,62
*Autres	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	26 068,93	27 074,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	284 979,93	2 114 689,02
* Autres produits exceptionnels	284 979,93	2 114 689,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	284 979,93	2 114 689,02
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	6 256,54	6 497,97
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-42 174 356,17	20 291 029,50

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2021 ALTERNANCE

ACTIF	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020	PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
* Immobilisations incorporelles					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles					* Fonds associatif		
* Immobilisations en cours					* Réserves		
* Immobilisations financières					- réserve affectée aux E.F.F.		
* Autres					- Report à nouveau Fonds roulement	2 057 074,41	2 057 074,41
* Compte de liaisons investissement	8 967 008,41		8 967 008,41		* Report à nouveau	40 117 281,76	19 826 252,26
					* Résultat de l'exercice	-42 174 356,17	20 291 029,50
Total I	8 967 008,41		8 967 008,41		Total I		42 174 356,17
ACTIF CIRCULANT					* Provisions pour charges de formation		
* Adhérents et comptes rattachés	31 174 031,72		31 174 031,72		* Provisions pour EFF		
* Etat				32 667 699,38	* Provisions pour non utilisation subvention		
* Autres créances					* Provisions pour risques et charges	10 280 035,32	
					* fonds dédiés		
* Autres Subventions	10 547 548,01		10 547 548,01		Total II	10 280 035,32	
* Au titre de la péréquation	57 438 505,05		57 438 505,05		DETTES		
* Autres créances	390 077,18		390 077,18		* Emprunt et dettes assimilées (banques)	8 200 162,54	
* Valeurs mobilières de placement	102 051 732,91		102 051 732,91		* Adhérents et comptes rattachés	319 098,60	116 783,36
* Disponibilités (banques)	51 343,84		51 343,84		* Fournisseurs		
* Charges constatées d'avance					* Fiscales et sociales	6 256,54	6 497,97
					* Autres dettes		
Total II	201 653 238,71		201 653 238,71		- transferts et excédents		255 468,91
					- autres		
* Compte de liaison inter-volets					- Charges à payer sur EFF	179 728 112,01	98 481 352,78
* Compte de liaisons moyens communs					* Produits constatés d'avance		299 880,00
					Total III	188 253 629,69	99 159 983,02
Total I + Total II	210 620 247,12		210 620 247,12		Total I + Total II + Total III	198 533 665,01	141 334 339,19
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets				6 672 324,04	* Compte de liaison inter-volets	3 188 823,35	
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs	8 897 758,76	8 648 760,88
Total III				6 672 324,04	Total IV	12 086 582,11	8 648 760,88
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)	210 620 247,12		210 620 247,12	149 983 100,07	(Total I + Total II + Total III + Total IV)	210 620 247,12	149 983 100,07

ALTERNANCE

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	31 337 626,46	17 693 009,37	93 785 583,04	0,00	142 816 218,87
Engagements & compléments	135 223,35	53 335,44	731 283,17	256 108 255,25	257 028 097,21
TOTAL I	31 472 849,81	17 746 344,81	94 516 866,21	256 108 255,25	399 844 316,08
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	2 530 528,82	7 507 177,12	45 801 736,46	56 240 130,42	112 079 572,82
<i>Annulations de l'exercice N</i>	14 065 424,85	4 491 332,83	7 010 600,46	6 199 601,81	31 766 959,95
TOTAL II	16 595 953,67	11 998 509,95	52 812 336,92	62 439 732,23	143 846 532,77
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	14 876 896,14	5 747 834,86	41 704 529,29	193 668 523,02	255 997 783,31

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	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	15 784 044,23	11 074 132,25	71 623 176,31		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				256 108 255,25	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				19%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				48 992 089,40	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				56 240 130,42	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	15 784 044,23	11 074 132,25	71 623 176,31		
charge à payer pour engagements de financement de formation	272 179,70	2 827 237,48	25 752 659,40		
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	272 179,70	2 827 237,48	25 752 659,40	150 876 035,43	179 728 112,01
Échéance à moins d'un an	272 179,70	2 827 237,48	22 538 922,26	125 248 011,43	154 066 067,65
Échéance à plus d'un an	0,00	0,00	34 020,36	25 628 024,00	25 662 044,36

Section financière dédiée au Compte Personnel de Formation

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	CPF	
	2021	2020
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	0,00	0,00
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	383 566,43
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	383 566,43
* Transferts France Compétences	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	104 188,11	1 020,00
* Autres produits	104 188,11	1 020,00
* report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	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	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	104 188,11	384 586,43
CHARGES DE FORMATION	-106 562,33	-3 763 518,96
<i>Actions individuelles</i>	8 204 362,42	20 452 281,90
* Coûts pédagogiques	6 281 282,30	16 924 543,25
* 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	1 814 468,63	3 101 317,00
* Transports, Hébergements & Repas	108 611,49	424 885,19
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		
* Autres	0,00	1 536,46
* Charges à payer pour EFF	-8 310 924,75	-24 215 800,86
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	4 898,79	20 977 138,72
* Autres charges	4 898,79	62 852,39
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	0,00	20 914 286,33
* 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		
* Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	CPF	
	2021	2020
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 REVERSERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	-101 663,54	17 213 619,76
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	205 851,65	-16 829 033,33
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	98 736,00	164 560,00
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	98 736,00	164 560,00
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	107 115,65	-16 993 593,33
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)	0,00	0,01
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,01
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	0,01
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)	107 115,65	-16 993 593,32

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2021 CPF

ACTIF	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020		PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET				
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES :		
* Immobilisations incorporelles						Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles						* Fonds associatif		
* Immobilisations en cours						* Réserves		
* Immobilisations financières						- réserve affectée aux E.F.F.		
* Autres						- Report à nouveau Fonds roulement	3 355 652,44	3 355 652,44
* Compte de liaisons investissement						* Report à nouveau	-3 191 092,44	13 802 500,88
						* Résultat de l'exercice	107 115,65	-16 993 593,32
Total I						Total I	271 675,65	164 560,00
						* Provisions pour charges de formation		
						* Provisions pour EFF		
						* Provisions pour non utilisation subvention		
						* Provisions pour risques et charges		
						* fonds dédiés		
Total II						Total II		
ACTIF CIRCULANT						DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés						* Emprunt et dettes assimilées (banques)		
* Etat						* Adhérents et comptes rattachés		
* Autres créances						* Fournisseurs		
. Appel à projet FPSPP						* Fiscales et sociales		
. Autres Subventions						* Autres dettes		
. Au titre de la péréquation						- transferts et excédents		
. Autres créances	60 324,97		60 324,97			- autres		
* Valeurs mobilières de placement						- Charges à payer sur EFF	7 008 666,97	3 340 573,08
* Disponibilités (banques)	7 318 753,65		7 318 753,65		19 370 337,07	* Produits constatés d'avance		15 319 591,72
* Charges constatées d'avance						Total III	7 008 666,97	18 660 164,80
Total II	7 379 078,62		7 379 078,62		19 370 337,07	Total I + Total II + Total III	7 280 342,62	18 824 724,80
Total I + Total II	7 379 078,62		7 379 078,62		19 370 337,07	COMPTES DE LIAISON		
COMPTES DE LIAISON						* Compte de liaison inter-volets	98 736,00	545 612,27
* Compte de liaison inter-volets						* Compte de liaisons moyens communs		
* Compte de liaisons moyens communs						Total IV	98 736,00	545 612,27
Total III						TOTAL GENERAL		
						(Total I + Total II + Total III + Total IV)	7 379 078,62	19 370 337,07

CPF

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	6 682 146,36	16 122 573,29			22 804 719,65
Engagements & compléments					0,00
TOTAL I	6 682 146,36	16 122 573,29	0,00	0,00	22 804 719,65
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	1 033 412,94	7 170 649,46			8 204 062,40
<i>Annulations de l'exercice N</i>	2 744 837,13	1 799 522,46			4 544 359,59
TOTAL II	3 778 250,07	8 970 171,92	0,00	0,00	12 748 421,99
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	2 903 896,29	7 152 401,37	0,00	0,00	10 056 297,66

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	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	4 295 226,32	11 024 365,40			
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				0,00	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				21%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				0,00	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				0,00	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	4 295 226,32	11 024 365,40	0,00		
charge à payer pour engagements de financement de formation	999 768,66	6 008 898,31			
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	999 768,66	6 008 898,31	0,00	0,00	7 008 666,97
Échéance à moins d'un an	994 961,86	5 975 669,48	0,00	0,00	6 970 631,34
Échéance à plus d'un an	4 806,80	33 228,83	0,00	0,00	38 035,63

Section financière dédiée aux contributions conventionnelles

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	CONVENTIONNEL	
	2021	2020
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	51 488 443,98	34 198 162,51
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	51 488 443,98	34 198 162,09
* Autres aides :	0,00	0,00
* Appel à projet : part FPSPP	0,00	0,42
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	104 923 133,93	99 422 962,23
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	2 504 105,58
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	2 504 105,58
* Transferts France Compétences	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	411 997,82	157 000,88
* Autres produits	411 997,82	157 000,88
* report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	1 750 287,29	1 505 555,80
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	1 750 287,29	1 505 555,80
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	0,00
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	0,00	0,00
Total I - PRODUITS DE FORMATION	158 573 863,02	137 787 787,00
CHARGES DE FORMATION	125 537 002,54	92 220 932,80
<i>Actions individuelles</i>	111 895 276,02	72 603 713,83
* Coûts pédagogiques	85 587 672,98	51 860 428,90
* 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 assises sur les rémunérations	19 379 993,29	14 307 061,11
* Transports, Hébergements & Repas	6 398 227,60	5 899 185,76
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	150 093,08	153 775,29
* Autres	379 289,07	383 262,77
<i>Actions collectives & opérations groupées</i>	10 689 633,12	7 867 525,83
* Coûts pédagogiques	10 442 442,20	7 668 356,04
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	247 190,92	199 169,79
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
* Charges à payer pour EFF	2 952 093,40	11 749 693,14
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 343 238,45	2 980 222,23
* Autres charges	3 783,65	30 255,99
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	1 339 454,80	2 949 966,24
* 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		
* Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	CONVENTIONNEL	
	2021	2020
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	724 069,08	1 686 358,25
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	724 069,08	1 686 358,25
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	127 604 310,07	96 887 513,28
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	30 969 552,95	40 900 273,72
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	10 626 036,87	10 930 876,17
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	10 626 036,87	10 930 876,17
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	20 343 516,08	29 969 397,55
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	14 186,04	21 492,72
* Produits nets sur cession VMP	14 186,04	21 492,72
* 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)	14 186,04	21 492,72
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	233 132,44	1 729 956,00
* Autres produits exceptionnels	233 132,44	1 729 956,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	233 132,44	1 729 956,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	3 404,65	5 158,25
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	20 587 429,91	31 715 688,02

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2021 CONVENTIONNEL

ACTIF	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020		PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET				
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES :		
* Immobilisations incorporelles						Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles						* Fonds associatif		
* Immobilisations en cours						* Réserves		
* Immobilisations financières						- réserve affectée aux E.F.F.		
* Autres						- Report à nouveau Fonds roulement	5 369 508,54	5 369 508,54
* Compte de liaisons investissement	6 511 008,19		6 511 008,19			* Report à nouveau	116 113 937,56	84 398 249,54
						* Résultat de l'exercice	20 587 429,91	31 715 688,02
						Total I	142 070 876,01	121 483 446,10
						* Provisions pour charges de formation		
						* Provisions pour EFF	801 316,19	1 827 534,40
						* Provisions pour non utilisation subvention		
						* Provisions pour risques et charges		
						* fonds dédiés		
Total I	6 511 008,19		6 511 008,19		6 765 862,87	Total II	801 316,19	1 827 534,40
ACTIF CIRCULANT						DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés						* Emprunt et dettes assimilées (banques)		
* Etat	76 631 718,78		76 631 718,78		71 745 301,74	* Adhérents et comptes rattachés		
* Autres créances						* Fournisseurs	11 295 165,49	10 614 205,30
. Appel à projet FPSPP						* Fiscales et sociales	3 404,65	5 158,25
. Autres Subventions	25 758 489,06		25 758 489,06		23 223 830,24	* Autres dettes		
. Au titre de la péréquation						- transferts et excédents		
. Autres créances						- autres	1 724 657,71	2 553 377,25
* Valeurs mobilières de placement	40 782 008,45		40 782 008,45		10 767 822,41	- Charges à payer sur EFF	65 306 375,84	62 354 282,44
* Disponibilités (banques)	81 150 966,44		81 150 966,44		89 258 504,65	* Produits constatés d'avance	654 000,95	1 204 278,02
* Charges constatées d'avance						Total III	78 983 604,64	76 731 301,26
Total II	224 323 182,73		224 323 182,73		194 995 459,04	Total I + Total II + Total III	221 855 796,84	200 042 281,76
Total I + Total II	230 834 190,92		230 834 190,92		201 761 321,91	COMPTES DE LIAISON		
COMPTES DE LIAISON						* Compte de liaison inter-volets	2 517 668,54	
* Compte de liaison inter-volets					5 067 045,24	* Compte de liaisons moyens communs	6 460 725,54	6 786 085,39
* Compte de liaisons moyens communs						Total IV	8 978 394,08	6 786 085,39
Total III					5 067 045,24	TOTAL GENERAL		
TOTAL GENERAL						(Total I + Total II + Total III + Total IV)		
(Total I + Total II + Total III)	230 834 190,92		230 834 190,92		206 828 367,15		230 834 190,92	206 828 367,15

CONVENTIONNEL

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	3 558 931,23	6 774 469,97	62 279 406,62		72 612 807,82
Engagements & compléments	11 091,17	40 741,21	365 778,58	100 483 916,37	100 901 527,33
TOTAL I	3 570 022,40	6 815 211,18	62 645 185,20	100 483 916,37	173 514 335,15
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	594 055,37	2 559 798,51	39 080 174,44	21 801 305,75	64 035 334,07
<i>Annulations de l'exercice N</i>	1 794 790,39	2 532 432,18	14 212 167,40	6 925 732,07	25 465 122,04
TOTAL II	2 388 845,76	5 092 230,69	53 292 341,84	28 727 037,82	89 500 456,11
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	1 181 176,64	1 722 980,49	9 352 843,36	71 756 878,55	84 013 879,04

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	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	3 500 966,21	6 311 663,62	52 541 652,61		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				100 483 916,37	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				25%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				25 597 176,47	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				21 801 305,75	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	3 500 966,21	6 311 663,62	52 541 652,61		
charge à payer pour engagements de financement de formation	1 146 282,34	1 721 815,99	9 352 843,36		
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	1 146 282,34	1 721 815,99	9 352 843,36	53 085 434,15	65 306 375,84
Échéance à moins d'un an	1 146 282,34	1 721 815,99	9 280 501,11	52 056 975,92	64 205 575,36
Échéance à plus d'un an	0,00	0,00	72 342,25	1 028 458,23	1 100 800,48

Section financière dédiée aux contributions volontaires

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	VOLONTAIRE	
	2021	2020
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 079,61	1 323 642,46
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	2 079,61	-676 357,54
* Autres aides :	0,00	0,00
* Appel à projet : part FPSPP	0,00	0,00
* Appel à projet : part FSE		2 000 000,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	22 216 243,07	23 341 670,36
Reprise PCA VOLONTAIRE	4 889 795,84	-5 205 325,17
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	124 342,19
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	124 342,19
* Transferts France Compétences	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	456 200,38	15 331,83
* Autres produits	73 398,34	15 331,83
* report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	382 802,04	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives	0,00	0,00
* 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		0,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	27 564 318,90	19 599 661,67
CHARGES DE FORMATION	17 758 770,26	11 396 581,54
<i>Actions individuelles</i>	17 328 360,17	12 875 721,36
* Coûts pédagogiques	16 783 530,31	11 678 914,93
* 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 assises sur les rémunérations	258 385,77	708 338,61
* Transports, Hébergements & Repas	244 968,29	394 207,93
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	41 475,80	94 259,89
* Autres	0,00	0,00
<i>Actions collectives & opérations groupées</i>	14 645,48	91 736,88
* Coûts pédagogiques	12 145,48	91 003,23
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	0,00	733,65
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	2 500,00	0,00
* Charges à payer pour EFF	415 764,61	-1 570 876,70
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	8 470 688,25	4 796 855,27
* Autres charges	139 439,60	7 300,00
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	8 331 248,65	4 789 555,27
* 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		
* Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	2 000 000,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	VOLONTAIRE	
	2021	2020
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives	0,00	0,00
* 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 REVERSERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	26 229 458,51	18 193 436,81
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	1 334 860,39	1 406 224,86
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 332 974,58	1 400 500,22
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	1 332 974,58	1 400 500,22
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	1 885,81	5 724,64
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)	29 858,70	221 486,00
* Autres produits exceptionnels	29 858,70	221 486,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	29 858,70	221 486,00
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 + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	31 744,51	227 210,64

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2021 VOLONTAIRE

	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020		PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET				
ACTIF								
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES :		
						Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles						* Fonds associatif		
* Immobilisations corporelles						- réserves		
* Immobilisations en cours						- réserve affectée aux E.F.F.	898 453,67	898 453,67
* Immobilisations financières						- Report à nouveau Fonds roulement	808 632,76	581 422,12
* Autres						* Report à nouveau	31 744,51	227 210,64
* Compte de liaisons investissement	815 928,97		815 928,97		885 839,78	* Résultat de l'exercice		
Total I	815 928,97		815 928,97		885 839,78	Total I	1 738 830,94	1 707 086,43
ACTIF CIRCULANT								
						* Provisions pour charges de formation		
* Adhérents et comptes rattachés						* Provisions pour EFF		
* Etat						* Provisions pour non utilisation subvention		
* Autres créances						* Provisions pour risques et charges		
- Appel à projet FPSPP						* fonds dédiés	1 617 197,96	2 000 000,00
- Autres Subventions	2 529 899,90		2 529 899,90					
- Au titre de la péréquation								
- Autres créances								
* Valeurs mobilières de placement								
* Disponibilités (banques)	9 450 581,07		9 450 581,07		15 278 850,79			
* Charges constatées d'avance								
Total II	11 980 480,97		11 980 480,97		17 649 873,25			
Total I + Total II	12 796 409,94		12 796 409,94		18 535 713,03			
COMPTES DE LIAISON								
* Compte de liaison inter-volets						* Compte de liaison inter-volets	331 788,77	1 131 142,42
* Compte de liaisons moyens communs						* Compte de liaisons moyens communs	809 627,78	888 487,47
Total III						Total IV	1 141 416,55	2 019 629,89
TOTAL GENERAL	12 796 409,94		12 796 409,94		18 535 713,03	TOTAL GENERAL	12 796 409,94	18 535 713,03
(Total I + Total II + Total III)						(Total I + Total II + Total III + Total IV)		

VOLONTAIRE

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	0,00	0,00	44 220,04		44 220,04
Engagements & compléments			949 559,30	21 164,00	970 723,30
TOTAL I	0,00	0,00	993 779,34	21 164,00	1 014 943,34
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N			344 937,60	0,00	344 937,60
<i>Annulations de l'exercice N</i>			187 665,31	1 760,00	189 425,31
TOTAL II	0,00	0,00	532 602,91	1 760,00	534 362,91
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	0,00	0,00	461 176,43	19 404,00	480 580,43

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	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	0,00	0,00	35 988,11		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				21 164,00	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				20%	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				4 232,80	
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				0,00	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	0,00	0,00	35 988,11		
charge à payer pour engagements de financement de formation	0,00	0,00	434 821,52		
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	0,00	0,00	434 821,52	16 931,20	451 752,72
Échéance à moins d'un an	0,00	0,00	434 821,52	16 931,20	451 752,72
Échéance à plus d'un an	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Section financière dédiée
à France compétences

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	France compétences	
	2021	2020
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	133 428 362,87	111 151 141,18
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 France Compétences	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Autres produits	0,00	0,00
* report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	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	133 428 362,87	111 151 141,18
CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
<i>Actions individuelles</i>	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques		
* 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		
<i>Actions collectives & opérations groupées</i>	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	133 428 362,87	111 151 141,18
* Autres charges		
* Charges à payer pour EFF	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments		
* Transfert de fonds mutualisés CUFPA France compétence	133 428 362,87	111 151 141,18
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents		
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
* Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	France compétences	
	2021	2020
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		
Total II - CHARGES DE FORMATION	133 428 362,87	111 151 141,18
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	0,00	0,00
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)	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)		
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE		
(Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II	0,00	0,00
+ Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)		

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2021 FRANCE COMPETENCES

ACTIF	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020	PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
* Immobilisations incorporelles					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles					* Fonds associatif		
* Immobilisations en cours					- Réserves		
* Immobilisations financières					- réserve affectée aux E.F.F.		
* Autres					- Report à nouveau Fonds roulement		
* Compte de liaisons investissement					* Report à nouveau		
					* Résultat de l'exercice		
Total I					Total I		
ACTIF CIRCULANT					* Provisions pour charges de formation		
* Adhérents et comptes rattachés	6 618,06		6 618,06	6 658 286,36	* Provisions pour EFF		
* Etat					* Provisions pour non utilisation subvention		
* Autres créances					* Provisions pour risques et charges		
. Appel à projet FPSPP					* fonds dédiés		
. Autres Subventions							
. Au titre de la péréquation							
. Autres créances							
* Valeurs mobilières de placement	6 889,00		6 889,00	29 650,00		13 507,06	6 689 111,36
* Disponibilités (banques)							
* Charges constatées d'avance							
Total II	13 507,06		13 507,06	6 687 936,36	Total III	13 507,06	6 689 111,36
Total I + Total II	13 507,06		13 507,06	6 687 936,36	Total I + Total II + Total III	13 507,06	6 689 111,36
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets				1 175,00	* Compte de liaison inter-volets		
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs		
Total III				1 175,00	Total IV		
TOTAL GENERAL	13 507,06		13 507,06	6 689 111,36	TOTAL GENERAL	13 507,06	6 689 111,36
(Total I + Total II + Total III)					(Total I + Total II + Total III + Total IV)		

Section financière dédiée aux contributions au CIF-CDI

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	C.I.F - C.D.I	
	2021	2020
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	-57 062,16
* 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	-57 062,16
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	0,00	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	0,00	0,00
* Transferts France Compétences	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	219 453,54	15 154,24
* Autres produits	219 453,54	15 154,24
* report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	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	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	219 453,54	-41 907,92
CHARGES DE FORMATION	3 447,40	2 863 373,85
<i>Actions individuelles</i>	2 304 178,86	6 647 904,15
* Coûts pédagogiques	595 015,40	1 475 955,16
* 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	1 315 707,59	3 896 599,53
* Transports, Hébergements & Repas	63 778,13	222 394,63
* Charges liées aux congés VAE	24 160,01	126 072,87
* Formations HTT	295 286,52	904 999,23
* Charges liées aux CBC et congés examens	10 231,21	21 882,73
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		
* Autres		
* Charges à payer pour EFF	-2 300 731,46	-3 784 530,30
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	16 625,11	2 263 676,34
* Autres charges	16 625,11	19 718,40
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	0,00	2 243 957,94
* 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
* Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	C.I.F - C.D.I	
	2021	2020
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives	0,00	0,00
* 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 REVERSERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	20 072,51	5 127 050,19
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	199 381,03	-5 168 958,11
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
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)	199 381,03	-5 168 958,11
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	2 769,98	9 140,44
* Produits nets sur cession VMP	250,37	291,92
* Autres produits financiers	2 519,61	8 848,52
* Autres	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	2 769,98	9 140,44
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)	664,80	2 193,71
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	201 486,21	-5 162 011,38

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2021 CIF CDI

ACTIF	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020		PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET				
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES :		
* Immobilisations incorporelles						Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles						* Fonds associatif		
* Immobilisations en cours						- réserve affectée aux E.F.F.	2 100 485,28	2 100 485,28
* Immobilisations financières						- Report à nouveau Fonds roulement	-1 362 438,63	3 799 572,75
* Autres						* Report à nouveau	201 486,21	-5 162 011,38
* Compte de liaisons investissement						* Résultat de l'exercice		
Total I						Total I	939 532,86	738 046,65
* Provisions pour charges de formation						* Provisions pour charges de formation		
* Immobilisations financières						* Provisions pour EFF		
* Autres						* Provisions pour non utilisation subvention		
* Compte de liaisons investissement						* Provisions pour risques et charges		
Total II						* fonds dédiés		
ACTIF CIRCULANT						DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés						* Emprunt et dettes assimilées (banques)	2 958 178,37	2 943 364,79
* Etat						* Adhérents et comptes rattachés		32 232,10
* Autres créances					0,00	* Fournisseurs		
. Appel à projet FPSPP						* Fiscales et sociales	664,80	2 193,71
. Autres Subventions						* Autres dettes		
. Au titre de la péréquation						- transferts et excédents		
. Autres créances						- autres		
* Valeurs mobilières de placement	5 542 719,60		5 542 719,60		5 539 949,62	- Charges à payer sur EFF	1 695 573,17	3 996 304,63
* Disponibilités (banques)	51 229,60		51 229,60		51 229,60	* Produits constatés d'avance		
* Charges constatées d'avance						Total III	4 654 416,34	6 974 095,23
Total II	5 593 949,20		5 593 949,20		5 591 179,22	Total I + Total II + Total III	5 593 949,20	7 712 141,88
Total I + Total II	5 593 949,20		5 593 949,20		5 591 179,22	COMPTES DE LIAISON		
COMPTES DE LIAISON						* Compte de liaison inter-volets		
* Compte de liaison inter-volets					2 120 962,66	* Compte de liaisons moyens communs		
* Compte de liaisons moyens communs						Total IV		
Total III					2 120 962,66	TOTAL GENERAL		
Total I + Total II + Total III	5 593 949,20		5 593 949,20		7 712 141,88	(Total I + Total II + Total III + Total IV)	5 593 949,20	7 712 141,88

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	5 427 607,18				5 427 607,18
Engagements & compléments	931 119,51				931 119,51
TOTAL I	6 358 726,69	0,00	0,00	0,00	6 358 726,69
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	2 304 178,86				2 304 178,86
<i>Annulations de l'exercice N</i>	1 009 519,69				1 009 519,69
TOTAL II	3 313 698,55	0,00	0,00	0,00	3 313 698,55
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	3 045 028,14	0,00	0,00	0,00	3 045 028,14

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	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	3 996 304,63				
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N					
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				#DIV/0!	
Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N					
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				0,00	
Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	3 996 304,63	0,00	0,00		
charge à payer pour engagements de financement de formation	1 695 573,17				
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	1 695 573,17	0,00	0,00	0,00	1 695 573,17
Échéance à moins d'un an	1 630 525,55	0,00			1 630 525,55
Échéance à plus d'un an	65 047,62				65 047,62

Section financière dédiée aux contributions au CIF-CDD

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	C.I.F - C.D.D	
	2021	2020
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	0,00	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	0,00	0,00
* Transferts France Compétences	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	22 577,43	1 552,74
* Autres produits	22 577,43	1 552,74
* report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives	0,00	0,00
* 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 SUR PROVISION POUR DEPRECIATION	6 717,00	7 519,49
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	29 294,43	9 072,23
CHARGES DE FORMATION	-46 274,39	-715 993,19
<i>Actions individuelles</i>	67 969,02	585 854,91
* Coûts pédagogiques	38 952,91	287 963,04
* 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	17 988,06	248 426,93
* Transports, Hébergements & Repas	3 726,73	28 413,63
* Charges liées aux congés VAE	0,00	5 432,65
* Formations HTT	7 301,32	15 618,66
* Charges liées aux CBC et congés examens	0,00	0,00
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
* Charges à payer pour EFF	-114 243,41	-1 301 848,10
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	11 124,55	2 289 920,07
* Autres charges	11 124,55	228,35
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	0,00	2 289 691,72
* 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		
* Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	C.I.F - C.D.D	
	2021	2020
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives	0,00	0,00
* 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 REVERSERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	-35 149,84	1 573 926,88
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	64 444,27	-1 564 854,65
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
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)	64 444,27	-1 564 854,65
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	250,36	291,92
* Produits nets sur cession VMP	250,36	291,92
* Autres produits financiers	0,00	0,00
* Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	250,36	291,92
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)	60,09	70,06
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	64 634,54	-1 564 632,79

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2021 CIF CDD

ACTIF	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020		PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET				
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES :		
* Immobilisations incorporelles						Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles						* Fonds associatif		
* Immobilisations en cours						* Réserves		
* Immobilisations financières						- Réserve affectée aux E.F.F.		
* Autres						- Report à nouveau Fonds roulement	772 708,55	772 708,55
* Compte de liaisons investissement						- Report à nouveau	701 269,28	2 265 902,07
						* Résultat de l'exercice	64 634,54	-1 564 632,79
Total I						Total I	1 538 612,37	1 473 977,83
ACTIF CIRCULANT						* Provisions pour charges de formation		
* Adhérents et comptes rattachés						* Provisions pour EFF		
* Etat						* Provisions pour non utilisation subvention		
* Autres créances						* Provisions pour risques et charges		
. Appel à projet FPSPP						* fonds dédiés		
. Autres Subventions								
. Au titre de la péréquation								
. Autres créances	1 243 928,33	1 243 928,33						
* Valeurs mobilières de placement	500 971,43		500 971,43				291,43	3 360,16
* Disponibilités (banques)	1 096 027,97		1 096 027,97					
* Charges constatées d'avance							58 095,60	172 339,01
Total II	2 840 927,73	1 243 928,33	1 596 999,40	683 634,20	683 634,20	Total III	58 387,03	175 699,17
Total I + Total II	2 840 927,73	1 243 928,33	1 596 999,40	683 634,20	683 634,20	Total I + Total II + Total III	1 596 999,40	1 649 677,00
COMPTES DE LIAISON						COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets						* Compte de liaison inter-volets		
* Compte de liaisons moyens communs						* Compte de liaisons moyens communs		
Total III						Total IV		
TOTAL GENERAL	2 840 927,73	1 243 928,33	1 596 999,40	1 649 677,00	1 649 677,00	TOTAL GENERAL	1 596 999,40	1 649 677,00
(Total I + Total II + Total III)						(Total I + Total II + Total III + Total IV)		

CIF-CDD

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

Tableau de suivi du restant à financer par millésime	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	237 428,75				237 428,75
Engagements & compléments	23 416,26				23 416,26
TOTAL I	260 845,01	0,00	0,00	0,00	260 845,01
Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	71 242,98				71 242,98
<i>Annulations de l'exercice N</i>	61 265,59				61 265,59
TOTAL II	132 508,57	0,00	0,00	0,00	132 508,57
Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	128 336,44	0,00	0,00	0,00	128 336,44

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	<2019	2019	2020	2021	TOTAL
Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	172 339,01				
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N					
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				#DIV/0!	
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	172 339,01	0,00	0,00		
charge à payer pour engagements de financement de formation	58 095,60				
Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	58 095,60	0,00	0,00	0,00	58 095,60
Échéance à moins d'un an	51 059,09				51 059,09
Échéance à plus d'un an	7 036,51				7 036,51

MOYENS COMMUNS :

UNIGESTION

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

	unigestion	
	2021	2020
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	29 320 267,58	32 690 856,26
<i>* Autres produits de gestion</i>	29 320 267,58	32 690 856,26
- Produits divers de gestion	281 462,29	252 333,53
- Gestion des volets	28 335 035,52	28 190 552,19
- Subvention de Fonctionnement	703 769,77	4 247 970,54
REPRISE SUR PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	2 239 695,00	2 075 725,00
<i>* Reprise sur provisions pour charges</i>	2 239 695,00	2 075 725,00
TRANSFERTS DE CHARGES	149 321,89	168 079,18
Total I - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	31 709 284,47	34 934 660,44
Achats et autres charges externes	8 476 325,69	6 175 551,53
Impôts et taxes	2 174 663,46	2 131 931,27
Charges de personnel	19 818 632,68	18 965 876,04
Autres charges de gestion courante	28 453,65	78 904,70
Dotations aux amortissements	1 441 886,67	2 693 608,84
Dotations aux provisions	2 399 524,00	2 239 695,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	-2 630 630,00	2 630 630,00
Total II - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	31 708 856,15	34 916 197,38
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I - Total II)	428,32	18 463,06
PRODUITS FINANCIERS (Total III)	102,96	129,21
<i>* Produits nets sur cession VMP</i>	0,00	0,00
<i>* Autres produits financiers</i>	102,96	129,21
CHARGES FINANCIERES (Total IV)	0,00	26,55
RESULTAT FINANCIER (Total III - Total IV)	102,96	102,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total V)	1 061 159,86	7 585 482,52
<i>* Autres produits exceptionnels</i>	1 061 159,86	7 585 482,52
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VI)	1 061 674,06	7 604 025,50
<i>* Autres charges exceptionnelles</i>	1 061 674,06	7 604 025,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total V - Total VI)	-514,20	-18 542,98
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total VII)	17,08	22,74
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VI + Total VII)	0,00	0,00

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2021 UNIGESTION

	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020		PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET				
ACTIF								
ACTIF IMMOBILISE						FONDS PROPRES :		
* Immobilisations incorporelles	18 490 645,61	16 921 838,30	1 568 807,31	1 015 137,62		Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles	33 252 778,43	17 671 664,31	15 581 114,12	16 149 627,72		* Fonds associatif		
* Immobilisations en cours	57 432,06		57 432,06	194 199,31		- Réserve		
* Immobilisations financières	5 015,25		5 015,25			- Réserve affectée aux E.F.F.		
* Autres	71 387,62		71 387,62			- Report à nouveau Fonds roulement		
* Compte de liaisons investissement						* Report à nouveau	0,00	
						* Résultat de l'exercice		
Total I	51 877 258,97	34 593 502,61	17 283 756,36	17 437 790,89		Total I	0,00	
ACTIF CIRCULANT						* Provisions pour charges	2 399 524,00	2 239 695,00
* Adhérents et comptes rattachés						* Provisions pour EFF		
* Etat						* Provisions pour non utilisation subvention		2 630 630,00
* Autres créances						* fonds dédiés		
. Appel à projet FPSPP	3 363 669,02		3 363 669,02	4 407 950,55		Total II	2 399 524,00	4 870 325,00
. Autres Subventions						DETTES		
. Au titre de la péréquation	3 116 844,03		3 116 844,03	12 671 513,71		* Emprunt et dettes assimilées (banques)	15 766 662,84	91 253,80
. Autres créances						* Adhérents et comptes rattachés		
* Valeurs mobilières de placement	71 235,74		71 235,74	71 164,58		* Fournisseurs	1 398 802,84	1 322 740,39
* Disponibilités (banques)	9 625 057,10		9 625 057,10	14 142 363,37		* Fiscales et sociales	8 342 319,58	8 784 377,70
* Charges constatées d'avance	428 719,73		428 719,73	515 966,66		* Autres dettes		
						- transferts et excédents	8 914 730,95	9 591 175,85
Total II	16 605 525,62		16 605 525,62	31 808 958,87		- autres		
Total I + Total II	68 482 784,59	34 593 502,61	33 889 281,98	49 246 749,76		* Produits constatés d'avance	3 004 134,26	10 516 722,77
COMPTES DE LIAISON						Total III	37 426 650,47	30 306 270,51
* Compte de liaison inter-volets	6 070 896,08		6 070 896,08			Total I + Total II + Total III	39 826 174,47	35 176 595,51
* Compte de liaisons moyens communs	17 149 752,77		17 149 752,77	17 489 384,71		COMPTES DE LIAISON		
						* Compte de liaison inter-volets		14 121 748,07
						* Compte de liaisons moyens communs	17 283 756,36	17 437 790,89
Total III	23 220 648,85		23 220 648,85	17 489 384,71		* Compte de liaisons immobilisations		
TOTAL GENERAL	91 703 433,44	34 593 502,61	57 109 930,83	66 736 134,47		Total IV	17 283 756,36	31 559 538,96
(Total I + Total II + Total III)						TOTAL GENERAL		
						(Total I + Total II + Total III + Total IV)	57 109 930,83	66 736 134,47