

DOCUMENTS FINANCIERS

Exercice 2020

- ⇒ Rapport des commissaires aux comptes au 31/12/2020

- ⇒ Compte de Résultat consolidé au 31/12/2020

- ⇒ Bilan consolidé au 31/12/2020

- ⇒ Annexe aux états financiers arrêtés au 31/12/2020

- ⇒ Documents financiers par dispositifs

NSK

groupe-nsk.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION
43, boulevard Diderot
75012 PARIS

Paris | Siège social
11 rue de Mogador
75009 Paris
T. +33 (0)1 42 601 606
F. +33 (0)1 42 613 792

Sénart
2 Points de Vue
77127 Lieusaint
T. +33 (0)1 60 564 433
F. +33 (0)1 60 685 689

Expertise comptable | Commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'ordre de la Région Parisienne
et sur la liste rattachée à la CRCC de Paris
SARL au capital de 1 000 000 €
RCS Paris B 391 857 760 | APE 6920Z

NSK

UNIFORMATION

Siège social : 43, boulevard Diderot - 75012 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux membres du Conseil d'Administration

1 - Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels d'UNIFORMATION relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 - Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

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

| | | |
|-------------------------------|---|-----------------|
| - Charges à payer | : | 3 042 K€ |
| - Provisions pour charges | : | <u>6 374 K€</u> |
| Total des passifs enregistrés | : | 9 416 K€ |

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

Ces passifs avaient été partiellement repris sur l'exercice clos le 31 décembre 2019. Les passifs provisionnés dans les comptes à cette date représentaient 3 684 K€. Le maintien de ces provisions, ne respectant pas les conditions permettant leur enregistrement en comptabilité, justifiaient le maintien de notre réserve.

Ces passifs ont été maintenus dans les comptes 2020 pour un montant de 3.416 K€. Ces provisions, ne respectant pas les conditions permettant leur enregistrement en comptabilité, devraient être reprises.

Référentiel de l'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3 - Observations

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

- Le changement de méthode comptable présenté dans la note 3.1 résultant de l'application du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables,
- L'impact de la crise sanitaire sur la situation de l'OPCO en 2020 est indiqué dans la note 2.2.4 dans la partie « Autres faits marquants de l'annexe »,
- La note 2.1 « transfert de fonds propres entre sections financières » expose les modalités de transfert des agréments CPF et OPACIF vers le dispositif Alternance.

4 - Justification des appréciations

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

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

UNIFORMATION constitue des charges à payer pour couvrir les engagements de formation non encore réalisés à la clôture de l'exercice, selon les modalités décrites dans la note 3.2.3.2 de l'annexe.

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

5 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

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

Fait à Paris, le 17 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
NSK



Manuel NAVARRO

COMPTES DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

| | TOTAL GENERAL | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 41 739 508,11 | 45 365 567,21 |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales | 38 736 033,58 | 43 785 503,40 |
| * Autres aides : Pôle emploi | 1 060 582,00 | 3 780 036,26 |
| * Appel à projet : part FPSP | -57 107,47 | -2 199 972,45 |
| * Appel à projet : part FSE | 2 000 000,00 | 0,00 |
| COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE | 359 244 704,59 | 341 069 761,07 |
| TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION | 0,00 | 0,00 |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 27 990 679,82 | 5 108 912,41 |
| * Transferts de fonds mutualisés entre agréments | 27 826 114,24 | 2 018 597,38 |
| * Transferts France Compétences | 164 565,58 | 3 090 315,03 |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 253 315,86 | 416 956,90 |
| * Autres produits | 253 315,86 | 416 956,90 |
| | 0,00 | 0,00 |
| * report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | 1 540 972,43 | 7 133 728,52 |
| * Actions collectives | 0,00 | 0,00 |
| * Actions individuelles | 1 540 972,43 | 2 670 758,26 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION | 0,00 | 4 462 970,26 |
| REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES | 7 519,49 | 6 387 322,38 |
| REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE | 0,00 | 11 518 186,07 |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | 430 776 700,30 | 417 000 434,56 |
| CHARGES DE FORMATION | 197 228 549,45 | 224 567 785,87 |
| * Etudes & Recherches et fonctionnement des observatoires | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| * Aide au paritarisme | 0,00 | 0,00 |
| Actions individuelles | 126 837 994,34 | 182 682 514,17 |
| * Coûts pédagogiques | 94 768 160,19 | 109 732 628,46 |
| * 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 | 22 523 869,30 | 50 194 885,16 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 8 208 240,32 | 17 118 516,10 |
| * Charges liées aux congés VAE | 131 505,52 | 553 768,26 |
| * Formations HTT | 920 617,89 | 3 085 461,45 |
| * Charges liées aux CBC et congés examens | 21 882,73 | 391 864,10 |
| * Charges au titre du DIF | 0,00 | 0,00 |
| * Matériels pédagogiques | 262 181,93 | 1 601 721,15 |
| * Autres | 1 536,46 | 3 669,49 |
| Actions collectives & opérations groupées | 13 267 977,49 | 11 070 311,16 |
| * Coûts pédagogiques | 12 459 944,69 | 10 003 289,44 |
| * Salaires, charges sociales légales et contractuelles | 0,00 | 0,00 |
| assises sur les rémunérations | 0,00 | 0,00 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 274 617,51 | 539 443,32 |
| * Matériels pédagogiques | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 533 415,29 | 527 578,40 |
| Professionalisation | 56 546 946,17 | 57 555 000,39 |
| * Contrats de Professionalisation | 25 388 560,18 | 26 682 251,90 |
| * Période de Professionalisation | 8 767 629,47 | 26 504 108,90 |
| * PRO A | 190 932,45 | 36 106,73 |
| * POE | 16 345,00 | 287 160,86 |
| * POE Collective | 0,00 | 823 674,20 |
| * Formation des tuteurs | 13 885,00 | 17 562,52 |
| * La fonction tutorale | 2 305 141,83 | 2 376 062,60 |
| * VAE Alternance | 2 988,00 | 0,00 |
| * Contrat d'apprentissage | 18 819 010,47 | 196 872,68 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

| | TOTAL GENERAL | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| * Frais annexes Contrat d'apprentissage | | |
| * Fonction maître d'apprentissage | | |
| * Formation Maître d'apprentissage | | |
| * Fonctionnement CFA | | |
| * Charges à payer pour EFF | 575 631,45 | -38 251 205,33 |
| Octa | 0,00 | 11 511 165,48 |
| *Fraction régionale de la taxe d'apprentissage | 0,00 | 0,00 |
| * Charges taxe d'apprentissage QUOTA et CSA | 0,00 | 8 241 402,42 |
| * Charges taxe d'apprentissage BAREME | 0,00 | 3 269 763,06 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 164 069 316,27 | 117 118 848,85 |
| * Autres charges | 173 159,01 | 269 434,78 |
| * Transfert de fonds mutualisés entre agréments | 33 187 457,50 | 4 631 551,52 |
| * Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution France Compétence | 130 708 699,76 | 112 217 862,55 |
| * 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 | 3 236 533,00 | 0,00 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | 1 686 358,25 | 1 396 715,70 |
| * Actions collectives | 0,00 | 0,00 |
| * Actions individuelles | 1 686 358,25 | 1 396 715,70 |
| 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 | 362 984 223,97 | 343 083 350,42 |
| RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | 64 555 943,33 | 73 917 084,14 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT | 28 190 552,19 | 31 043 464,63 |
| Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 28 190 552,19 | 31 043 464,63 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV) | 36 365 391,14 | 42 873 619,51 |
| PRODUITS FINANCIERS (Total V) | 901 304,39 | 3 040 857,29 |
| * Produits nets sur cession VMP | 850 154,71 | 1 357 167,60 |
| * Autres produits financiers | 51 149,68 | 120 074,60 |
| *Autres | 0,00 | 1 563 615,09 |
| CHARGES FINANCIERES (Total VI) | 0,00 | 149 762,96 |
| RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI) | 901 304,39 | 2 891 094,33 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII) | 4 435 200,73 | 76,10 |
| * Produits des cessions sur immobilisations corporelles cédées | 0,00 | 0,00 |
| * Autres produits exceptionnels | 4 435 200,73 | 76,10 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII) | 5 105,61 | 0,00 |
| * Valeur comptable sur immobilisations corporelles cédées | 0,00 | 0,00 |
| * Autres charges exceptionnelles | 5 105,61 | 0,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII) | 4 430 095,12 | 76,10 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) | 101 726,11 | 131 063,28 |
| RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX) | 41 595 064,54 | 45 633 726,66 |

BILAN CONSOLIDE 2020 AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

| | EXERCICE 2020 | | | EXERCICE 2019 | | PASSIF | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----|--|-----------------------|-----------------------|
| | BRUT | AMORT. PROV. | NET | NET | NET | | | |
| ACTIF | | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | FONDS PROPRES : | | |
| * Immobilisations incorporelles | 18 336 513,64 | 17 321 376,02 | 1 015 137,62 | 2 421 116,97 | | * Fonds associatif et réserves | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | * Fonds associatif | | |
| * Immobilisations corporelles | 35 168 252,86 | 19 018 625,14 | 16 149 627,72 | 19 283 542,69 | | * Réserves | 16 854 801,92 | 10 480 578,54 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | - réserve affectée aux E.F.F. | 136 328 902,16 | 97 069 398,88 |
| * Immobilisations en cours | 194 199,31 | 0,00 | 194 199,31 | 70 040,40 | | - Report à nouveau Fonds roulement | 41 595 064,54 | 45 633 726,66 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | * Résultat de l'exercice | 194 778 768,62 | 153 183 704,08 |
| * Immobilisations financières | 5 015,25 | 0,00 | 5 015,25 | 5 015,25 | | * Provisions pour charges | 4 082 931,83 | 3 773 576,09 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | * Provisions pour EFF | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 73 810,99 | 0,00 | 73 810,99 | 73 812,63 | | * Provisions pour non utilisation subvention | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | * Provisions pour risques et charges | 0,00 | 0,00 |
| * Compte de liaisons investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | * fonds dédiés | 5 867 163,00 | 0,00 |
| Total I | 53 777 792,05 | 36 340 001,16 | 17 437 790,89 | 21 853 527,94 | | Total II | 9 950 094,83 | 3 773 576,09 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | DETTES | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | 120 757 250,15 | 0,00 | 120 757 250,15 | 153 307 260,62 | | * Emprunt et dettes assimilées (banques) | 36 419 724,23 | 75 808 866,07 |
| * Etat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 968,70 | | * Adhérents et comptes rattachés | 17 454 121,24 | 17 109 619,14 |
| * Autres créances | | | | | | * Fournisseurs | 1 322 740,39 | 3 426 246,69 |
| . Appel à projet FPSPP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 480 313,35 | | * Fiscales et sociales | 9 377 122,98 | 10 485 887,31 |
| . Autres Subventions | 37 640 944,30 | 0,00 | 37 640 944,30 | 27 242 164,09 | | * Autres dettes | | |
| . Au titre de la pérennité | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214 004,64 | | - transferts et excédents | 372 415,77 | 315 707,26 |
| . Autres créances | 18 797 185,02 | 1 250 645,33 | 17 546 539,69 | 6 647 934,89 | | - autres | 15 570 621,12 | 6 693 030,81 |
| * Valeurs mobilières de placement | 129 689 077,95 | 0,00 | 129 689 077,95 | 151 950 359,11 | | - Charges à payer sur EFF | 190 431 178,12 | 189 855 546,67 |
| * Disponibilités (banques) | 182 855 174,22 | 0,00 | 182 855 174,22 | 105 844 210,42 | | * Produits constatés d'avance | 30 765 956,56 | 10 351 734,35 |
| * Charges constatées d'avance | 515 966,66 | 0,00 | 515 966,66 | 461 174,71 | | Total III | 301 713 880,41 | 314 046 638,30 |
| Total II | 490 255 598,30 | 1 250 645,33 | 489 004 952,97 | 449 150 390,53 | | TOTAL GENERAL | 506 442 743,86 | 471 003 918,47 |
| | | | | | | (Total I + Total II) | | |
| TOTAL GENERAL | 544 033 390,35 | 37 590 646,49 | 506 442 743,86 | 471 003 918,47 | | (Total I + Total II + Total III) | 506 442 743,86 | 471 003 918,47 |

Annexes aux comptes
de l'exercice clos
le 31 décembre 2020

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. Transferts de fond propres entre sections financières
 - 2.1.1. Section financière Compte personnel de formation
 - 2.1.2. Sections financières Congé individuel de formation CDI et CDD
 - 2.1.3. Section financière Apprentissage (ancien agrément OCTA)

 - 2.2. Autres faits marquants
 - 2.2.1. Convention d'objectifs et de moyens
 - 2.2.2. Excédents de disponibilités
 - 2.2.3. Changement dans les modalités de la collecte
 - 2.2.4. Impact de la crise sanitaire sur les comptes

 - 2.3. Événements 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. Etat des provisions
 - 4.3.1. Provisions pour Charges
 - 4.3.2. Provisions pour risques et charges
 - 4.4. Etat des dettes
 - 4.4.1. Etats des dettes financières
 - 4.4.2. Etats des dettes d'exploitation
 - 4.4.3. Etats des dettes fiscales et sociales
 - 4.4.4. Etats des Charges à payer EFF
 - 4.4.5. Etats des Produits Constatés d'avance
 - 4.5. Actif circulant
 - 4.5.1. Etats des Créances
 - 4.5.2. Trésorerie
 - 4.5.3. Charges constatées d'avance

4.6. Tableau de variation des fonds propres

4.7. Collecte

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

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).

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)
- Soliha (ex PACT ARIM) (obligation conventionnelle)
- Foyers et services des jeunes travailleurs (obligation conventionnelle)
- Institutions de retraite complémentaires
- Mission Locale Permanence d'Accueil d'Information et d'Orientation (obligation conventionnelle)
- Mutualité (obligation conventionnelle)
- Office Public de l'Habitat (obligation conventionnelle)
- Organismes Professionnels de l'Habitat Social
- Pôle Emploi
- Régies de Quartiers (obligation conventionnelle)
- Branches du Régime Général de sécurité sociale dont Régime Social des Indépendants (obligation conventionnelle)
- Coopératives HLM (obligation conventionnelle)
- Tourisme Social et Familial (obligation conventionnelle)
- Fédération nationale des associations Familles rurales (FNAFR) (obligation conventionnelle)
- Entreprises Sociales pour l'Habitat (obligation conventionnelle)
- Conseils d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement. (obligation conventionnelle)
- Branches du régime minier
- 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, conformément à un arrêté du 29 mai 2019, les départements ultramarins de La Réunion, de Guyane, de Guadeloupe et de Martinique.

1.4. Organisation

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

- **L'assemblée plénière** est représentée par chaque organisation professionnelle d'employeurs et organisation syndicale de salariés signataire de l'accord constitutif de l'OPCO Cohésion Sociale et/ou de son avenant ou ayant adhéré à l'OPCO Cohésion sociale. Elle débat des rapports de gestion, rapports financiers et orientations stratégiques, et formule des propositions au Conseil d'administration.
- **Le Conseil d'Administration** d'Uniformation est composé paritairement de 48 membres (24 représentants employeurs et 24 représentants salariés des branches professionnelles relevant du champ d'Uniformation, désignés pour quatre ans. Il définit la politique et les orientations générales de l'OPCA.
- **Le Bureau** est composé de 6 administrateurs du collège employeurs et 6 administrateurs du collège salariés dont un président, un vice-président, un trésorier et un trésorier adjoint, désignés alternativement pour deux ans dans chaque collège : employeurs / salariés. Il prépare et suit l'exécution des budgets et toute question que lui délègue le conseil d'administration.
- **Présidence 01/01/2019 - 31/10/2020 :**
 - **Président :** Monsieur Antoine PROST, issu du collège Salariés (CFE-CGC),
 - **Vice-président :** Monsieur David CLUZEAU, issu du Collège Employeurs (HEXOPEE – Ex CNEA),
 - **Trésorier :** Monsieur François EDOUARD, issu du collège Employeurs (USB Domicile),
 - **Trésorier adjoint :** Monsieur Emmanuel VAN BRABANT, issu du Collège Salariés (CFDT).
- **Présidence 01/11/2020 - 31/12/2021 :**
 - **Président :** Monsieur David CLUZEAU, issu du Collège Employeurs (HEXOPEE – Ex CNEA),
 - **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** : Thierry Dez, puis Olivier Phelip à compter du 1^{er} septembre 2020
- **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. Elles consolident les priorités de branche et recherchent leur harmonisation.

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

2. Faits caractéristiques de l'exercice

2.1. 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 pour rendre compte de la fin d'activité.

2.1.1. 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 (estimation de 165 K€), ont été transférés à la section financière dédiée à l'Alternance pour un montant de 20 914 K€ et comptabilisés via les comptes de charges / produits de transfert de fonds, permettant une lecture plus détaillée des mouvements (cf tableau récapitulatif des transferts de fonds au point 2.1.2 ci-dessous).

2.1.2. 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 à la section financière dédiée à l'Alternance pour un montant total de 2 030 K€ ; transferts comptabilisés via les comptes de charges / produits de transfert de fonds, permettant une lecture plus détaillée des mouvements.

Il est à noter que les parts relatives aux cofinancements conventionnels ont été extournées puisqu'ils s'avèrent en définitive sans objet, les seules contributions légales encaissées au titre du CIF suffisant à couvrir intégralement les engagements pris. Elles ont été affectées en conséquence au sein de la section financière conventionnelle aux différentes branches à l'initiative de ces cofinancements.

Les soldes 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.

Récapitulatif des transferts de fonds en K€ :

| Récap transfert fonds en K€ | CIF - CDD | CIF-CDI | ALTERNANCE | CPF | CONVENTIONNEL | VOLONTAIRE | TOTAL |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| RAN CPF | | | 20 914 | -20 914 | | | 0 |
| RAN CIF | -1 123 | -906 | 2 030 | | | | 0 |
| extourne provision cofi cif | -1 166 | -1 338 | | | 2 504 | | 0 |
| transfert fonds OCTA | | | 7 | | | | 7 |
| Transfert part Alternance POLE EMPLOI | | | 1 863 | | | -1 863 | 0 |
| Transfert part CPF POLE EMPLOI | | | | 371 | | -2 828 | -2 457 |
| transfert collecte EP | | | | 12 | | 124 | 137 |
| Transfert solde budgets volontaires OF | | | | | | -98 | -98 |
| Transfert fonds conventionnels SPORT | | | | | -2 950 | | -2 950 |
| TOTAL | -2 290 | -2 244 | 24 814 | -20 531 | -446 | -4 665 | -5 361 |

2.1.3. Section financière Apprentissage (ancien agrément OCTA)

Le financement des contrats d'apprentissage est désormais suivi dans la section Alternance. La trésorerie non consommée sur l'OCTA a été transférée sur cette section au 1^{er} janvier 2020. Elle correspond principalement aux lettres chèques non débitées pour un total de 122 K€.

Sur l'exercice 2019, seule la CSA (Contribution Supplémentaire d'Apprentissage) a été collectée par le dispositif Alternance. Ce n'est qu'à partir de 2020 que la Taxe d'apprentissage est de nouveau collectée par l'OPCO et directement fléchée sur le dispositif Alternance et celle-ci représente une collecte de 20 098 K€ au titre de l'exercice 2020.

2.2. Autres faits marquants

2.2.1. 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 Opco. Ce plafond est défini en fonction des demandes présentées par l'OPCO et des objectifs fixés avec le ministre chargé de la formation professionnelle. Le taux global de frais de fonctionnement est plafonné à 12,36% pour l'exercice 2020.

2.2.2. 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 aux exercices comptables relatifs aux années 2020 et 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.

2.2.3. Modalités de collecte de la contribution légale

Les modalités de collecte de la contribution légale diffèrent peu par rapport à l'année dernière.

Au titre de l'exercice 2020, les employeurs de plus de 11 salariés doivent verser leur contribution (Article L.6131-2) par deux acomptes, un de 60% effectué avant le 1^{er} mars 2020 et l'autre de 38% effectué avant le 15 septembre 2020 à l'OPCO, soit un total à verser de 98 % sur MSB 2019 ou MSB 2020 estimée, contre un seul acompte en 2019 de 75% de la MSB 2018. Le solde sur MSB 2020 est à verser avant le 1^{er} mars 2021.

Les taux de répartition de la contribution légale entre les sections ont été modifiés. Ainsi la part à reverser à France Compétences avant le 15 avril et le 15 octobre 2020 correspond à 65% des acomptes, l'année dernière le taux était de 80% de l'acompte. Ces fonds reçus des OPCO par France Compétences sont répartis dans plusieurs sections financières pour financer notamment l'aide au développement des compétences des entreprises de – 50 salariés, le conseil en évolution professionnelle.

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

2.2.4. 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 2020 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 12.33% au titre de 2020.

2.3. Evénements postérieurs à la clôture

France compétences a signifié le 20 mai 2021 que la dotation au titre du plan de développement des compétences des entreprises de moins de 50 salariés reçues pour l'exercice 2020 s'élevait en définitive à 16.206 K€.

Les notifications reçues de France compétences entre le 25 septembre 2019 et le 20 mai 2021 ont connu les variations suivantes :

| | | Variation | |
|--|--------|-----------|------|
| Estimation France compétences du 25.9.2019 | 17 808 | | |
| Estimation France compétences du 06.07.2020 | 14 247 | -3 561 | -20% |
| Estimation France compétences du 12.04.2021 | 12 460 | -5 348 | -30% |
| Notification définitive France compétences du 20.05.2021 | 16 209 | -1 599 | -9% |

La notification définitive a été faite non pas sur la seule collecte des Opco arrêtée au 31 mars 2021 mais en prenant en compte l'ensemble des encaissements perçus jusqu'au 15 mai 2021 afin d'avoir une meilleure exhaustivité des fonds collectés au titre de la CUFPA et du CPF-CDD et une meilleure vision des entreprises de moins de 50 salariés couverts par chaque Opco ainsi que de leurs ETP.

La collecte d'ores et déjà effectivement encaissée au titre de 2020 étant au 31 mars 2021 supérieure de 142 K€ à la notification définitive reçue le 20 mai, cette somme a été reversée à France compétences (ainsi que 904 K€ de collecte perçus tardivement entre le 1er avril et le 15 mai 2021 et comptabilisés sur l'exercice 2021).

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 1er janvier 2020, sans que ce changement de méthode comptable 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 506 442 743,86€

Le compte de résultat fait ressortir un total de produits 436 113 205,42€ et un total de charges de 391 281 607,88 € - soit un résultat de 41 595 064,54 €.

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

3.2.1. Immobilisations et amortissement

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

3.2.1.1. Immobilisations incorporelles

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

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

Détermination des durées d'utilisation :

- LOGICIEL D'ACTIVITE : 14 ANS

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

Cette règle a été appliquée sur les créations 2018.

- LOGICIEL COMPTABLE ET PERSONNEL : 4 ANS.
- 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.

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 dont Uniformation est propriétaire :
 - ⇒ délégation Lille (achetée 198 K€ en 04/2002)
 - ⇒ délégation Lyon (achetée 1 308 K€ le 01/08/2011)
 - ⇒ délégation Rennes (achetée 377 K€ en 07/2004)
 - ⇒ délégation Dijon (achetée 349 K€ en 09/2005)*
 - ⇒ délégation Bordeaux-centre (achetée 335 K€ en 07/2003)**
 - ⇒ 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 4 761 M€.

* La cession de ce bien était en cours de finalisation à la clôture sur la base d'un prix de 380 K€ net vendeur.

** La cession de ce bien était en cours de finalisation à la clôture sur la base d'un prix de 700 K€ net vendeur.

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.

- 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. De fait, la décomposition de certains éléments a déjà été opérée.

Il s'agit de :

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

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

L'immeuble détenu par Habitat a fait l'objet d'un transfert de propriété au bénéfice d'Uniformation. Il se décompose en un terrain d'une valeur initiale de 1 428 000 € et de locaux pour un montant total de 3 600 756€ sur lesquels avaient été pratiqués 161 793 € d'aménagements.

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

L'immeuble de la rue des Sablons a été cédé le 20/07/2020 pour 7 600 000€.

Détermination des durées d'utilisation :

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

- Le matériel de bureau et informatique

Les durées retenues sont les suivantes :

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

Remarque complémentaire :

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

3.2.1.3. 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

La collecte de l'année fiscale 2020 a été encaissée jusqu'au 31 mars 2021 et a été comptabilisée en produits à recevoir 2020.

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

3.2.2.3. Règles de rattachement des fonds attribués par France compétence

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

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

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 mai 2021, au regard des collectes fléchées par les OPCO au titre de l'aide au développement des compétences des entreprises de moins de 50 pour 2020 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 16 209 K€.

3.2.2.4. Autres créances et provisions pour dépréciations

Au cours de l'exercice 2020, il a été remboursé sur la créance de 1.575 K€ liée à une fraude sur l'agrément du CIF CDD constatée en 2009, la somme de 8 K€. Le solde de cette créance, ainsi que la provision pour dépréciation rattachée est de 1.251 K€ au 31/12/2020. Cette créance, constatée en 2013 dans le poste « adhérents et comptes rattachés » a été reclassée en 2014 dans le poste « autres créances ».

3.2.2.5. Règles de détermination des subventions à recevoir

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, DIRECCTE, conseil régional, Conseil général, DGEFP, CNSA, Pôle emploi...) sont rapportées en produit en fonction des réalisations des actions de formation sur l'exercice et selon les caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement. Dans le cas de conventions pluri-annuelles, 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 relatifs à des actions de formation sont comptabilisés en charge lors de la décision de financement de ces actions. Le montant de l'engagement tient compte des annulations probables des actions de formation.

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

LES TAUX D'ANNULATION RETENUS SONT LES SUIVANTS :

- PDC -50 : taux moyen de 23 % tous modes de financement confondus.
- Plan conventionnel : taux moyen de 24 % tous modes de financement confondus.
- Contrat de professionnalisation : 23 %.
- Contrat d'Apprentissage: 18 %.
- Pro A : 31% (pourcentage non significatif, lié aux annulations de dossiers effectuées suite à l'attente de l'extention des accords de branche)
- CPF : 21 %

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 à hauteur de 1 843 K€ sont composés principalement du solde des fonds constatés à la clôture 2020 à transférer à l'AFDAS, pour un montant de 1 686 K€ et 175 K€ de provisions de frais annexes sur actions collectives des dossiers sport et plan +50 salairés.

3.2.4.2. Provision pour engagement retraite

La provision des engagements de retraite est de 2 240 K€ au 31 décembre 2020. 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 0,5 %

(Après une forte augmentation des taux au mois de mars 2020, en raison de la crise sanitaire liée à la Covid-19 qui faisait peser une crainte sur la liquidité des entreprises, les taux d'actualisation ont connu une baisse importante jusqu'à la fin d'année arrivant à des niveaux encore plus bas que l'année dernière. Le taux se situe dans une fourchette de 0,30% et 0,5%, ce qui explique le passage du taux d'actualisation de 1,5% à 0,5%).

- de la probabilité de présence d'un salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite (turn over) et de la probabilité de survie jusqu'à l'âge de la retraite.

3.2.4.3. Fonds dédiés

Lorsque les subventions 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 contre partie 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 2020 n'ont pas dégagé de moins-value (latente ou réelle).

Il a été constaté un impôt sur les sociétés de 102 K€ sur les produits financiers des comptes sur livrets et comptes à terme réalisés sur l'ensemble des dispositifs de l'exercice 2020.

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 2020 (Cf. 2.2.2).

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 COM

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

- les frais de collecte des contributions
- les frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation
- les remboursements de frais de déplacement, de séjour et de restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction de l'organisme

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

Les taux conventionnés pour 2020 sont de 5,77 % pour les frais de gestion et de 6.59% pour les frais d'information et de missions, soit un taux global de 12.36%.

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

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

3.2.6.2. Répartition des frais de fonctionnement dans les sections financières

Dans une première étape, les frais relevant du budget de fonctionnement de l'Opco sont imputés sur les sections financières en application des taux définis par le Convention d'objectifs et de moyens au titre de l'année 2020. Dans une seconde étape, le différentiel est réparti au prorata du poids de chacune des sections financières dédiées au Plan de développement des compétences, à l'Alternance 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 GESTION 2020 APPLICABLES AUX SECTIONS FINANCIERES

| OPCA | TAUX SIGNES de la COM 2020 | Frais de gestion COM calculés sur "fonds gérés" 2020 | Résultat de l'impact du différentiel sur les sections financières | Coûts spécifiques aux sections financières | Frais de gestion réels prélevés par dispositif | TAUX DE FRAIS DE GESTION REELS sur collectes respectives |
|---------------|----------------------------|--|---|--|--|--|
| PDC | 15,00% | 2 477 379 | 2 332 258 | 0 | 2 332 258 | 14,12% |
| ALTERNANCE | 15,00% | 14 193 811 | 13 362 358 | 0 | 13 362 358 | 14,12% |
| CONVENTIONNEL | 11,20% | 11 135 372 | 10 483 078 | 447 798 | 10 930 876 | 10,99% |
| VOLONTAIRE | 6,67% | 1 400 500 | 1 400 500 | 0 | 1 400 500 | 7,72% |
| TOTAL | 47,87% | 29 207 061 | 27 578 194 | 447 798 | 28 025 992 | |

| | | | | | |
|----------------------|-------------|---------|--|--|----------------|
| CPF | | 164 560 | | | 164 560 |
| CONVENTIONNEL | OEDA | 447 798 | | | 447 798 |

| | | | | | |
|--------------|--|--|--|--|-------------------|
| TOTAL | | | | | 28 190 552 |
|--------------|--|--|--|--|-------------------|

Les fonds issus des versements volontaires sont prélevés, dès le premier euro versé, d'un pourcentage de frais de fonctionnement de 6%. Les frais ainsi prélevés du 1^{er} janvier au 31 décembre 2020 représentent 1 400 500 euros.

Ces frais de fonctionnement rapportés à la collecte volontaire comptable (après retraitements des PCA) 2020 de 18 136 345 €uros représentent un pourcentage de prélèvement à hauteur de 7,72%.

3.2.6.3. Frais de fonctionnement par destination

| | | COUTS DIRECTS ET INDIRECTS | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------|---|--|------------|------------------------------|
| 2020 | 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 | | 6 165 438 | 2 131 931 | 14 549 826 | -144 852 | 5 488 209 | 28 190 552 | 228 700 425 |
| Frais de collecte | 5,57% | 343 322 | 118 716 | 810 206 | -8 066 | 305 610 | 1 569 788 | 0,69% |
| Frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation | 38,24% | 2 357 453 | 815 178 | 5 563 355 | -55 387 | 2 098 503 | 10 779 102 | 4,71% |
| 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 | 0,25% | 15 474 | 5 351 | 36 516 | -364 | 13 774 | 70 750 | 0,03% |
| Sous-total Frais de gestion | 44,06% | 2 716 248 | 939 244 | 6 410 077 | -63 816 | 2 417 887 | 12 419 641 | 5,43% |
| Accompagnement des branches pour le développement de l'alternance et la mise en œuvre des conventions cadre de coopération | 5,34% | 329 498 | 113 936 | 777 583 | -7 741 | 293 305 | 1 506 581 | 0,66% |
| Appui technique aux branches dans la détermination des niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et de professionnalisation | 1,74% | 107 081 | 37 027 | 252 702 | -2 516 | 95 319 | 489 614 | 0,21% |
| Observatoires prospectifs des métiers et des qualifications dépenses destinées à mesurer l'évolution quantitative et qualitative des emplois et des qualifications | 5,80% | 357 558 | 123 639 | 843 803 | -8 401 | 318 283 | 1 634 883 | 0,71% |
| Ingénierie de certification professionnelle et frais d'études ou de recherches intéressant la formation | 4,43% | 273 329 | 94 514 | 645 029 | -6 422 | 243 305 | 1 249 755 | 0,55% |
| Information-conseil, pilotage de projet et service de proximité aux entreprises | 35,11% | 2 164 771 | 748 551 | 5 108 646 | -50 860 | 1 926 986 | 9 898 095 | 4,33% |
| Contrôle de la qualité des formations dispensées. | 3,52% | 216 953 | 75 019 | 511 987 | -5 097 | 193 122 | 991 984 | 0,43% |
| Sous-total Frais de mission | 55,94% | 3 449 190 | 1 192 687 | 8 139 749 | -81 036 | 3 070 321 | 15 770 912 | 6,90% |
| TOTAL GENERAL OPCO | 100% | 6 165 438 | 2 131 931 | 14 549 826 | -144 852 | 5 488 209 | 28 190 552 | 12,33% |

| COM 2020 | | | | | | |
|--|---------------|------------------|------------------|----------------------------|--------------|---------------|
| PART OPCO | Taux signés | BUDGET OPCO 2020 | Plafond COM 2020 | Plafond "fonds gérés" OPCO | Réalisé OPCO | TAUX réalisés |
| Frais de collecte | | 1 468 785 | 1 471 000 | 1 440 814 | 1 569 788 | |
| Frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation | | 11 843 539 | 11 768 000 | 11 617 989 | 10 779 102 | |
| 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 | | 139 884 | 147 000 | 137 220 | 70 750 | |
| Frais de gestion | 5,77% | 13 452 208 | 13 386 000 | 13 196 023 | 12 419 641 | 5,43% |
| Accompagnement des branches pour le développement de l'alternance et la mise en œuvre des conventions cadre de coopération | | 1 282 273 | 1 267 000 | 1 257 853 | 1 506 581 | |
| Appui technique aux branches dans la détermination des niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et de professionnalisation | | 606 165 | 599 000 | 594 621 | 489 614 | |
| Observatoires prospectifs des métiers et des qualifications dépenses destinées à mesurer l'évolution quantitative et qualitative des emplois et des qualifications | | 1 328 901 | 1 316 000 | 1 303 593 | 1 634 883 | |
| Ingénierie de certification professionnelle et frais d'études ou de recherches intéressant la formation | | 1 119 075 | 1 113 000 | 1 097 763 | 1 249 755 | |
| Information-conseil, pilotage de projet et service de proximité aux entreprises | | 9 943 443 | 9 889 000 | 9 754 079 | 9 898 095 | |
| Contrôle de la qualité des formations dispensées. | | 1 084 103 | 1 079 000 | 1 063 458 | 991 984 | |
| Frais de missions | 6,59% | 15 363 961 | 15 263 000 | 15 071 368 | 15 770 912 | 6,90% |
| TOTAL GENERAL OPCO | 12,36% | 28 816 169 | 28 649 000 | 28 267 390 | 28 190 552 | 12,33% |
| BASES de FONDS GERES | | 233 140 000 | 231 834 000 | 228 700 570 | | |

Le « Réalisé OPCO » présente la répartition des frais réels 2020 de l'OPCO par destination, rapportés aux fonds gérés.

Le taux global de la COM signé au titre de 2020 à hauteur de 12,36%, est respecté avec un taux de réalisation à 12,33%.

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 |
|---|-------------------------------|--|------------------------------|---|-------------------------------|
| | Situation au 31/12/2019 | Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à | diminutions | | |
| | | | 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 | 17 161 784,67 | 420 252,00 | 298 651,80 | | 17 283 384,87 |
| Logiciel OCTA | 382 605,79 | | 0,00 | 0,00 | 382 605,79 |
| TOTAL 1 | 18 214 913,44 | 420 252,00 | 298 651,80 | 0,00 | 18 336 513,64 |

| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | Situation au 31/12/2020 |
|----------------------------------|-------------------------------|--|------------------------------|---|-------------------------------|
| | Situation au 31/12/2019 | Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à | Diminutions | | |
| | | | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service | |
| Terrains | 6 001 470,52 | | | 1 428 000,00 | 4 573 470,52 |
| Constructions | 18 260 741,96 | 1 627 600,00 | 813 800,00 | 3 600 755,94 | 15 473 786,02 |
| Agencements Installations | 7 400 303,67 | 408 572,99 | | 676 606,79 | 7 132 269,87 |
| Mobiliers et Matériels de Bureau | 2 666 902,60 | 30 303,08 | | 1 734,52 | 2 695 471,16 |
| Matériels Informatique | 4 736 156,49 | 49 494,60 | 600,00 | | 4 785 051,09 |
| Matériel Divers | 606 520,68 | 1 683,12 | | | 608 203,80 |
| TOTAL 2 | 39 672 095,92 | 2 117 653,79 | 814 400,00 | 5 707 097,25 | 35 268 252,46 |

| | | | | | |
|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| TOTAL (1+2) | 57 887 009,36 | 2 537 905,79 | 1 113 051,80 | 5 707 097,25 | 53 604 766,10 |
|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|

| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | VALEURS BRUTES | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| | Situation au 31/12/2019 | Augmentation | Diminution | Situation au 31/12/2020 |
| | | | | |
| Total - I | 5 015,25 | 0,00 | 0,00 | 5 015,25 |
| - Dépôts et Cautionnements | 73 812,63 | 664,12 | 665,96 | 73 810,79 |
| Total - II | 73 812,63 | 664,12 | 665,96 | 73 810,79 |
| TOTAL - I + II | 78 827,88 | 664,12 | 665,96 | 78 826,04 |

| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS | VALEURS BRUTES | | | | |
|--|-------------------------------|--|------------------------------|---|-------------------------------|
| | Situation au 31/12/2019 | Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à | Diminutions | | Situation au 31/12/2020 |
| | | | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service | |
| Immo en cours logiciels | 0,00 | 189 016,68 | | 0,00 | 189 016,68 |
| Immo en cours matériels | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Autres Immo en cours | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 189 016,68 |

| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | VALEURS BRUTES | | | | |
|---|-------------------------------|--|------------------------------|---|-------------------------------|
| | Situation au 31/12/2019 | Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à | Diminutions | | Situation au 31/12/2020 |
| | | | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service | |
| acomptes sur immos en cours | 70 040,40 | 2 806,63 | 67 664,40 | | 5 182,63 |
| TOTAL | 70 040,40 | 2 806,63 | 67 664,40 | 0,00 | 5 182,63 |

4.2. Amortissements et dépréciations

| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | AMORTISSEMENTS | | | | |
|---|-------------------------------|---------------|------------------------------|---|-------------------------------|
| | Situation au 31/12/2019 | Augmentations | Diminutions | | Situation au 31/12/2020 |
| | | | 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 | | | | | |
| Logiciels OCTA | 382 605,79 | | | | 382 605,79 |
| TOTAL 1 | 1 053 128,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 053 128,77 |

| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | AMORTISSEMENTS | | | | |
|----------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------|---|-------------------------------|
| | Situation au 31/12/2019 | Augmentations | Diminutions | | Situation au 31/12/2020 |
| | | | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service | |
| Constructions | 8 353 665,45 | 431 233,28 | 2 123 553,83 | | 6 661 344,90 |
| Agencements Installations | 4 973 155,58 | 495 852,67 | | 364 158,67 | 5 104 849,58 |
| Mobiliers et Matériels de Bureau | 2 109 953,03 | 98 474,75 | 1 191,54 | | 2 207 236,24 |
| Matériels Informatique | 4 266 593,02 | 187 647,95 | | | 4 454 240,97 |
| Matériel Divers | 585 186,55 | 5 766,70 | | | 590 953,25 |
| TOTAL 2 | 20 288 553,63 | 1 218 975,35 | 2 124 745,37 | 364 158,67 | 19 018 624,94 |
| TOTAL (1+2) | 21 341 682,40 | 1 218 975,35 | 2 124 745,37 | 364 158,67 | 20 071 753,71 |

4.3. Etat des provisions

4.3.1. Provisions pour Charges

| PROVISIONS POUR CHARGES | SITUATION AU 31/12/2019 | Augmentation | Diminution | SITUATION AU 31/12/2020 |
|--|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| Provision pour retraite | 2 075 725,00 | 2 239 695,00 | 2 075 725,00 | 2 239 695,00 |
| Provisions / Charges de Gestion | 0,00 | | | 0,00 |
| Provisions / Taxes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prov.Charges exploit. Unig | 2 075 725,00 | 2 239 695,00 | 2 075 725,00 | 2 239 695,00 |
| Prov. Charges form. PDC -50 salariés | 51 119,14 | 0,00 | 35 416,71 | 15 702,43 |
| Prov. Charges Form. Plan conventionnel | 1 646 731,95 | 1 686 358,25 | 1 505 555,80 | 1 827 534,40 |
| Prov. Charges Form. Plan volontaire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prov. Charges Form. Alternance | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prov. Charges Form. CIF CDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prov. Charges Form. CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prov. Reversement de collecte OCTA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T O T A L | 3 773 576,09 | 3 926 053,25 | 3 616 697,51 | 4 082 931,83 |

4.3.2. 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 | 2 630 630,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 630 630,00 | 2 630 630,00 |
| Fonds dédiés - PDC -50 salariés | 1 218 533,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 218 533,00 | 1 218 533,00 |
| Fonds dédiés - Plan conventionnel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fonds dédiés - Plan volontaire | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| T O T A L | 5 849 163,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 849 163,00 | 5 849 163,00 |

4.4. Etat des dettes

4.4.1. Etats des dettes financières

| Dettes financières | Montant BRUT | Degré d'exigibilité | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| | | A Moins d'un an | A plus d'un an |
| Crédit coopératif - transit décaissement | 89 357,78 | 89 357,78 | |
| Crédit coopératif - transit TA CSA | 1 896,02 | 1 896,02 | |
| Total Unigestion (1) | 91 253,80 | 91 253,80 | |
| Crédit coopératif - plan -11 | 6 445 435,75 | 6 445 435,75 | |
| Crédit coopératif - Plan 11 à 49 | 19 452 696,04 | 19 452 696,04 | |
| Crédit coopératif - Plan 50 à 299 | 7 486 973,85 | 7 486 973,85 | |
| Total PDC -50 salariés | 33 385 105,64 | 33 385 105,64 | |
| Crédit coopératif - plan conventionnel | 0,00 | 0,00 | |
| Total Plan conventionnel | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - plan volontaire | | 0,00 | |
| Total Plan volontaire | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - PROF+10 | | 0,00 | |
| Total Alternance | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - CPF | 0,00 | 0,00 | |
| | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - CIF-CDI | 2 943 364,79 | 2 943 364,79 | |
| Total CIF-CDI. | 2 943 364,79 | 2 943 364,79 | |
| Crédit coopératif - CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| Total CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - OCTA | 0,00 | 0,00 | |
| Total OCTA | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL | 36 419 724,23 | 36 419 724,23 | |

4.4.2. Etats des dettes d'exploitation

| Dettes d'exploitation | Montant BRUT | Degre d'exigibilité | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| | | A Moins d'un an | A plus d'un an |
| - Adhérents - Reversement | 37,00 | 37,00 | |
| - Adhérents - régularisation | 1 752,12 | 1 752,12 | |
| - collecte perçue d'avance | 0,00 | 0,00 | |
| - Actions individuelles - Charges à Payer | 0,00 | 0,00 | |
| - Actions collectives - Charges à Payer | 0,00 | 0,00 | |
| - débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - PDC -50 salariés | 1 789,12 | 1 789,12 | 0,00 |
| - Adhérents - Reversement | 113 223,18 | 113 223,18 | |
| - collecte perçue d'avance conv | 732 328,00 | 732 328,00 | |
| - Actions Formation - Charges à Payer conv | 9 768 654,12 | 9 768 654,12 | |
| - Actions collectives Charges à Payer - Plan conv | 0,00 | 0,00 | |
| - débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan conv | 10 614 205,30 | 10 614 205,30 | 0,00 |
| - Adhérents - Reversement | 0,00 | 0,00 | |
| - collecte perçue d'avance vol | 0,00 | 0,00 | |
| - Actions Formation - Charges à Payer vol | 0,00 | 0,00 | |
| - débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan vol | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Adhérents - Reversement | 14,00 | 14,00 | |
| - collecte perçue d'avance PROF | 0,00 | 0,00 | |
| - Actions Formation - Charges à Payer PROF | 0,00 | 0,00 | |
| - débiteurs divers | 116 769,36 | 116 769,36 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - Alternance | 116 783,36 | 116 783,36 | 0,00 |
| - Adhérents - Reversement CPF | 0,00 | 0,00 | |
| - collecte perçue d'avance CPF | 0,00 | 0,00 | |
| - Actions Formation - Charges à Payer CPF | 0,00 | 0,00 | |
| - débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - CPF | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Adhérents - Reversement | 0,00 | 0,00 | |
| - Reversement contribution France compétences | 6 689 111,36 | 6 689 111,36 | |
| - collecte perçue d'avance FPSPP | 0,00 | 0,00 | |
| - débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - FC | 6 689 111,36 | 6 689 111,36 | 0,00 |
| - Adhérents - reversement CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| - Adhérents - régularisation | 32 232,10 | 32 232,10 | |
| - collecte perçue d'avance CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| - Actions formation Charges à Payer CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| - débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDI | 32 232,10 | 32 232,10 | 0,00 |
| Total - Adhérents et comptes rattachés | 17 454 121,24 | 17 454 121,24 | 0,00 |

| Dettes d'exploitation | Montant BRUT | Degre d'exigibilité | |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| | | A Moins d'un an | A plus d'un an |
| - Fournisseurs de frais généraux créditeurs | 896 123,41 | 896 123,41 | |
| - Fournisseurs Factures non parvenues | 406 909,09 | 406 909,09 | |
| - Formation cofinancées | 19 707,89 | 19 707,89 | |
| Total Fournisseurs Unigestion (1) | 1 322 740,39 | 1 322 740,39 | 0,00 |
| - Fournisseurs | 0,00 | 0,00 | |
| Total Fournisseurs OCTA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total - Fournisseurs | 1 322 740,39 | 1 322 740,39 | 0,00 |

| Dettes d'exploitation | Montant BRUT | Degre d'exigibilité | |
|--|-------------------|---------------------|----------------|
| | | A Moins d'un an | A plus d'un an |
| - Transferts fonds mutualisés | 111 031,40 | 111 031,40 | |
| - Subventions à reverser (Régions) | 5 915,46 | 5 915,46 | |
| Total - Transferts & Excédents DPC -50 salariés | 116 946,86 | 116 946,86 | 0,00 |
| - Subventions à reverser Alternance | 255 468,91 | 255 468,91 | |
| Total - Transferts & Excédents Alternance | 255 468,91 | 255 468,91 | 0,00 |
| - Régions subventions à reverser | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Transferts & Excédents CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - excédents de trésorerie | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Transferts & Excédents CPF | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Subventions à reverser CDD | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Transferts & Excédents CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total - Transferts & Excédents | 372 415,77 | 372 415,77 | 0,00 |

| Dettes d'exploitation | Montant BRUT | Degre d'exigibilité | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| | | A Moins d'un an | A plus d'un an |
| - Tiers Salariés | 27,60 | 27,60 | |
| - adh, reversement collecte CPN | 4 789,00 | 4 789,00 | |
| - débiteurs divers | 5 843,59 | 5 843,59 | |
| - Débiteurs divers (cpnef) | 2 512 991,47 | 2 512 991,47 | |
| - collectes virements a traiter | 4 581 417,98 | 4 581 417,98 | |
| - CUFPA à reverser | 2 440 528,72 | 2 440 528,72 | |
| - transit décaissement virementsnon idendifiable -1an | 45 577,49 | 45 577,49 | |
| Total - Autres dettes Unigestion (1) | 9 591 175,85 | 9 591 175,85 | 0,00 |
| - transferts de fonds mutualisés | 49 493,47 | 49 493,47 | |
| - transferts de fonds mutualisés | 0,00 | 0,00 | |
| - Transert Fonds Mutualisés | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Autres Dettes DPC -50 salariés | 49 493,47 | 49 493,47 | 0,00 |
| - Transfert fonds mutualisés | 2 553 377,25 | 2 553 377,25 | |
| Total - Autres Dettes - conventionnel | 2 553 377,25 | 2 553 377,25 | 0,00 |
| - Transfert fonds mutualisés | 36 001,47 | 36 001,47 | |
| Total - Autres Dettes - Volontaire | 36 001,47 | 36 001,47 | 0,00 |
| - Transfert fonds mutualisés | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Autres Dettes - Alternance | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Transfert fonds mutualisés | 3 340 573,08 | 3 340 573,08 | |
| Total - Autres dettes CPF | 3 340 573,08 | 3 340 573,08 | 0,00 |
| - Reversement collecte FPSPP UNAGECIF | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Autres Dettes -CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Reversement collecte FPSPP UNAGECIF | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Autres dettes - CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Autres dettes - OCTA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total - Autres dettes | 15 570 621,12 | 15 534 619,65 | 0,00 |

4.4.3. 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 |
| - Rémunération des salariés | 0,00 | 0,00 | |
| - Personnels, opposition Unigestion | 0,00 | 0,00 | |
| - comité d'entreprise - CAP | 0,00 | 0,00 | |
| - IJ SS Prévoyances | 0,00 | 0,00 | |
| - Provisions salaires | 2 946 042,18 | 2 946 042,18 | |
| - Dettes provisionnées pour congé payés | 1 219 769,69 | 1 219 769,69 | |
| - Dettes provisionnées C.E.T. | 605 111,16 | 605 111,16 | |
| - Autres charges à payer | 18 000,00 | 18 000,00 | |
| - Organismes sociaux | 962 638,73 | 962 638,73 | |
| - Organismes sociaux Charges à payer | 1 756 785,74 | 1 756 785,74 | |
| - Provisions Charges sur Congés payés | 731 861,80 | 731 861,80 | |
| - Provisions Charges sur CET | 363 066,71 | 363 066,71 | |
| - Indemnités Journalières sécurité sociale | 29 078,43 | 29 078,43 | |
| - Etat : Prélèvement à la source | 51 753,71 | 51 753,71 | |
| - Etat : Impôts sur les sociétés | 1 480,55 | 1 480,55 | |
| - Etat : Taxe sur les salaires | 98 789,00 | 98 789,00 | |
| Total dettes fiscales et sociales - Unigestion (1) | 8 784 377,70 | 8 784 377,70 | 0,00 |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - Plan -11 | 1 391,95 | 1 391,95 | |
| - Etat - Impôts sur les sociétés Plan 11 à 49 | 572 744,36 | 572 744,36 | |
| - Etat - Impôts sur les sociétés Plan 50 à 299 | 1 398,88 | 1 398,88 | |
| Total dettes fiscales et sociales - PDC -50 salariés | 575 535,19 | 575 535,19 | 0,00 |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - PAn conv | 5 158,25 | 5 158,25 | |
| Total dettes fiscales et sociales - Plan conventionnel | 5 158,25 | 5 158,25 | 0,00 |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - Plan vol | 0,00 | 0,00 | |
| Total dettes fiscales et sociales - Plan volontaire | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Etat - Impôts sur les sociétés -Alternance | 6 497,97 | 6 497,97 | |
| Total dettes fiscales et sociales -Alternance | 6 497,97 | 6 497,97 | 0,00 |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - CIF-CDI | 2 193,71 | 2 193,71 | |
| Total dettes fiscales et sociales - CIF CDI | 2 193,71 | 2 193,71 | 0,00 |
| - Rémunération stagiaires CDD | 2 105,79 | 2 105,79 | |
| - Organismes Sociaux | 1 181,31 | 1 181,31 | |
| - Etat - Prélèvements à la source CDD | 3,00 | 3,00 | |
| - Etat - Impôts sur les sociétés CDD | 70,06 | 70,06 | |
| Total dettes fiscales et sociales - CIF CDD | 3 360,16 | 3 360,16 | 0,00 |
| - Etat - Impôts sur les sociétés OCTA | 0,00 | 0,00 | |
| Total dettes fiscales et sociales - OCTA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL Dettes fiscales et sociales | 9 377 122,98 | 9 377 122,98 | 0,00 |

4.4.4. Etats des Charges à payer EFF

| TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 36 029 215,79 | 76 302 098,55 | 145 941 482,21 | 0,00 | 258 272 796,55 |
| Engagements & compléments | 193 191,59 | 242 180,46 | 630 487,90 | 217 028 995,13 | 218 094 855,08 |
| TOTAL I | 36 222 407,38 | 76 544 279,01 | 146 571 970,11 | 217 028 995,13 | 476 367 651,63 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 4 467 717,69 | 26 376 243,15 | 74 686 449,66 | 39 243 739,82 | 144 774 150,32 |
| <i>Annulations de l'exercice N</i> | 12 799 843,63 | 21 070 449,65 | 27 615 330,28 | 13 736 279,74 | 75 221 903,30 |
| TOTAL II | 17 267 561,32 | 47 446 692,80 | 102 301 779,94 | 52 980 019,56 | 219 996 053,62 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 18 954 846,06 | 29 097 586,21 | 44 270 190,17 | 164 048 975,57 | 256 371 598,01 |

| CHARGES A PAYER EFF | SITUATION AU 01-01-2020 | CAP EFF ENGAGEMENT 2020 | 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 | 22 511 726,95 | 6 228 879,91 | 3 842 439,52 | 22 511 726,95 | 10 071 319,43 | 10 060 424,29 | 10 895,14 |
| - Charges à payer EFF Plan conventionnel | 50 604 589,30 | 52 541 652,61 | 9 812 629,83 | 50 604 589,30 | 62 354 282,44 | 61 377 304,16 | 976 978,28 |
| - Charges à payer EFF Plan volontaire | 1 606 864,81 | 35 988,11 | 0,00 | 1 606 864,81 | 35 988,11 | 35 988,11 | 0,00 |
| - Charges à payer EFF Alternance | 66 341 950,99 | 71 623 176,30 | 26 858 176,48 | 66 341 950,99 | 98 481 352,78 | 87 404 522,67 | 11 076 830,11 |
| - Charges à payer EFF CPF | 39 535 392,58 | | 15 319 591,72 | 39 535 392,58 | 15 319 591,72 | 15 036 123,58 | 283 468,14 |
| - Charges à payer EFF CIF-CDI | 7 780 834,93 | | 3 996 304,63 | 7 780 834,93 | 3 996 304,63 | 3 703 649,15 | 292 655,48 |
| - Charges à payer EFF CIF-CDD | 1 474 187,11 | | 172 339,01 | 1 474 187,11 | 172 339,01 | 155 041,53 | 17 297,48 |
| T O T A L | 189 855 546,67 | 130 429 696,93 | 60 001 481,19 | 189 855 546,67 | 190 431 178,12 | 177 773 053,49 | 12 658 124,63 |

4.4.5. Etats des Produits Constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Montant BRUT | Degré d'exigibilité | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| | | A Moins d'un an | A plus d'un an |
| - PCA - subvention unigestion | 10 516 722,77 | 10 516 722,77 | |
| - PCA - Subventions PDC -50 salariés | 6 008 068,64 | 6 008 068,64 | 0,00 |
| - PCA - Subventions Plan conventionnel | 1 204 278,02 | 1 204 278,02 | |
| - PCA - Subventions Plan volontaire | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | |
| - PCA - Subventions Alternance | 299 880,00 | 299 880,00 | |
| - PCA - Subventions CPF | 0,00 | 0,00 | |
| - PCA - Subventions CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| - PCA - Subventions CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| T O T A L | 19 028 949,43 | 19 028 949,43 | 0,00 |
| - PCA - collecte volontaire | 11 737 007,13 | 11 737 007,13 | |
| T O T A L | 11 737 007,13 | 11 737 007,13 | 0,00 |
| T O T A L | 30 765 956,56 | 30 765 956,56 | 0,00 |

4.5. Actif circulant

4.5.1. Etat des Créances

| Créances | Montant BRUT | Degré de liquidité | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | | A moins d'un an | A plus d'un an |
| - Adhérents - Collecte à recevoir | 9 679 508,23 | 9 679 508,23 | |
| - Débiteur Divers - Produits à recevoir | 0,00 | 0,00 | |
| - Débiteur Divers - Chèques manuels | 0,00 | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés PDC -50 salariés | 9 679 508,23 | 9 679 508,23 | 0,00 |
| - Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan conventionnel | 71 745 301,74 | 71 745 301,74 | |
| - Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan conventionnel | 0,00 | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés - Plan conventionnel | 71 745 301,74 | 71 745 301,74 | 0,00 |
| - Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan volontaire | 0,00 | 0,00 | |
| - Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan volontaire | 0,00 | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés - Plan volontaire | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Adhérents - Collecte à recevoir -Alternance | 32 661 019,07 | 32 661 019,07 | |
| - Débiteurs divers - P.A.R.- Alternance | 6 680,31 | 6 680,31 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés - Alternance | 32 667 699,38 | 32 667 699,38 | 0,00 |
| - Adhérents - Collecte à recevoir - CPF | 0,00 | 0,00 | |
| - Débiteurs divers - P.A.R.- CPF | 0,00 | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés - CPF | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Adhérents - Collecte à recevoir - France compétences | 6 658 286,36 | 6 658 286,36 | |
| - Débiteurs divers - France Compétences | 0,00 | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés - France compétences | 6 658 286,36 | 6 658 286,36 | 0,00 |
| - Adhérents - collecte à recevoir - CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| - Adhérents - Autres produits à recevoir - CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Adhérents - Collecte à recevoir - CIF-CDD | 6 454,44 | 6 454,44 | |
| - débiteurs divers - CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDD | 6 454,44 | 6 454,44 | 0,00 |
| Total Adhérents & comptes rattachés | 120 757 250,15 | 120 757 250,15 | 0,00 |
| - Etat taxe sur salaires | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Etat - unigestion | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Etat PDC -50 | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Etat - PDC -50 salariés | 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 | 89 581,29 | 89 581,29 | |
| - Subventions à Recevoir - Etudes, observatoires, diagnostics | 1 803 565,50 | 1 803 565,50 | |
| - Subventions à Recevoir - Régions - Unigestion | 2 514 803,76 | 2 514 803,76 | |
| Total Transferts et attributions - Unigestion | 4 407 950,55 | 4 407 950,55 | 0,00 |
| - Subventions à recevoir - Régions - PDC-50 | 7 638 141,05 | 7 638 141,05 | |
| - Subventions à recevoir - Autres - PDC-50 | 0,00 | 0,00 | |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - PDC-50 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Transferts et attributions - PDC -50 salariés | 7 638 141,05 | 7 638 141,05 | 0,00 |
| - Subventions à recevoir - REGIONS - Conv | 23 223 830,24 | 23 223 830,24 | |
| - Subventions à recevoir - Autres - Conv | 0,00 | 0,00 | |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - Conv | 0,00 | 0,00 | |
| Total Transferts et attributions - Plan conventionnel | 23 223 830,24 | 23 223 830,24 | 0,00 |
| - Subventions à recevoir - REGIONS - VOL | 2 371 022,46 | 2 371 022,46 | |
| - Subventions à recevoir - Autres - VOL | 0,00 | 0,00 | |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - VOL | 0,00 | 0,00 | |
| Total Transferts et attributions - Plan volontaire | 2 371 022,46 | 2 371 022,46 | 0,00 |
| - Subventions à recevoir - REGIONS - Alternance | 0,00 | 0,00 | |
| - Subventions à recevoir - Autres - Alternance | 0,00 | 0,00 | |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - Alternance | 0,00 | 0,00 | |
| Total Transferts et attributions - Alternance | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Subventions à recevoir - REGIONS - CPF | 0,00 | 0,00 | |
| - Subventions à recevoir - Autres - CPF | 0,00 | 0,00 | |
| Total Transferts et attributions - CPF | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Subventions à recevoir REGIONS - CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| Total Transferts et attributions - CIF CDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Subventions à recevoir REGIONS - CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| Total Transferts et attributions - CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Transferts et attributions | 37 640 944,30 | 37 640 944,30 | 0,00 |

| Créances | Montant | Degré de liquidité | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| | BRUT | A moins d'un an | A plus d'un an |
| - Fournisseurs de frais généraux débiteurs | 72 983,26 | 72 983,26 | |
| - Fournisseurs, avances | 23 345,40 | 23 345,40 | |
| - Formations via l'OPCA Uniformation | 193 060,16 | 193 060,16 | |
| - Formations budget entreprise | 3 089,31 | 3 089,31 | |
| - Débiteurs divers (ANCSEC,locations ..) | 8 304,00 | 8 304,00 | |
| - Tiers sortie | 58,22 | 58,22 | |
| - Autres produits à recevoir | 328 082,54 | 328 082,54 | |
| - Adh. Collecte à recevoir CPN HLS | 633 509,67 | 633 509,67 | |
| - Adh. Collecte à recevoir CPF CDD | 110 818,02 | 110 818,02 | |
| - Adh. Collecte à recevoir TA-CSA | 10 109 025,17 | 10 109 025,17 | |
| - Adh. Collecte CUFPA | 780 628,58 | 780 628,58 | |
| - salariés rembt à recevoir | 3 382,22 | 3 382,22 | |
| - Variation Ind.Journ.Séc.Soc./Bull.paie N+1 | 44 082,67 | 44 082,67 | |
| - Titres Restaurant | 4 529,80 | 4 529,80 | |
| - Acomptes sur salaires | 0,00 | 0,00 | |
| - Indemnités Journalières à Recevoir | 27 551,67 | 27 551,67 | |
| - comite d'entreprise | 28 932,73 | 28 932,73 | |
| - divers personnel à Recevoir | 56 443,76 | 56 443,76 | |
| - compte d'attente | 175 145,08 | 175 145,08 | |
| - debiteurs divers | 68 541,45 | 68 541,45 | |
| Total - Autres Créances Unigestion (1) | 12 671 513,71 | 12 671 513,71 | 0,00 |
| - au titre de la péréquation | | 0,00 | |
| - autres créances | | 0,00 | |
| Total - Autres Créances PDC -50 salariés | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - transfert de fonds mutualisés | 4 875 025,98 | 4 875 025,98 | |
| Total - Autres Créances Alternance | 4 875 025,98 | 4 875 025,98 | 0,00 |
| - autres créances | | 0,00 | |
| Total - Autres Créances CPF | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - au titre de la péréquation | 0,00 | 0,00 | |
| - transfert de fonds mutualisés | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Autres Créances CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Acompte sur salaire | 0,00 | 0,00 | |
| - organismes sociaux | 0,00 | 0,00 | |
| - au titre de la péréquation | 0,00 | 0,00 | |
| - débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | |
| - transfert de fonds mutualisés | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Autres Créances CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total - Autres Créances | 17 546 539,69 | 17 546 539,69 | 0,00 |

4.5.2. Trésorerie

| TITRES | | Banques | Nombres de titres | Valeur d'acquisition | Evaluation au 31/12/2020 | +/- Value Latente | +/- Value constatée |
|--|--------|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
| Cpte Livret | Autres | Caisse d'Épargne | | 71 164,58 | 71 164,58 | 0,00 | |
| Total unigestion (1) | | | 0 | 71 164,58 | 71 164,58 | 0,00 | 0,00 |
| Cpte Livret EPIDOR | Autres | Crédit coopératif | 0 | 500 730,43 | 500 730,43 | 0,00 | |
| Cpte livret | Autres | Caisse d'Épargne | 0 | 11 021 227,14 | 11 021 227,14 | 0,00 | |
| Cpte Livret EPIDOR | Autres | Crédit coopératif | 0 | 500 769,85 | 500 769,85 | 0,00 | |
| Cpte livret | Autres | Caisse d'Épargne | 0 | 11 019 376,58 | 11 019 376,58 | 0,00 | |
| Cpte à Terme | Autres | Banque Populaire | 0 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 0,00 | |
| Cpte livret sociétaire | Autres | Banque Populaire | 0 | 2 510 860,78 | 2 510 860,78 | 0,00 | |
| Compte sur Livret | Autres | CMM | 0 | 3 810 640,33 | 3 810 640,33 | 0,00 | |
| Intérêts cpte à terme et cpte livret | Autres | Banque Populaire | 0 | 3 539 768,60 | 3 539 768,60 | 0,00 | |
| Cpte Livret EPIDOR | Autres | Crédit coopératif | | 500 708,58 | 500 708,58 | 0,00 | |
| Cpte Livret | Autres | Caisse d'Épargne | | 11 079 044,01 | 11 079 044,01 | 0,00 | |
| Total PDC -50 salariés | | | 0 | 59 783 126,30 | 59 783 126,30 | 0,00 | 0,00 |
| Cpte livret | Autres | BFM | | 10 767 822,41 | 10 767 822,41 | 0,00 | |
| Total Plan conventionnel | | | 0 | 10 767 822,41 | 10 767 822,41 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | 0,00 | |
| Total Plan volontaire | | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| Total CPF | | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cpte Livret EPIDOR | Autres | Crédit coopératif | 0 | 500 740,11 | 500 740,11 | 0,00 | |
| Cpte Livret | Autres | Caisse d'Épargne | 0 | 51 524 979,94 | 51 524 979,94 | 0,00 | |
| Cpte Livret | Autres | HSBC | 0 | 1 000 573,92 | 1 000 573,92 | 0,00 | |
| Total Alternance | | | 0 | 53 026 293,97 | 53 026 293,97 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | 0,00 | |
| Total FPSPP | | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cpte Livret EPIDOR | Autres | Crédit coopératif | 0 | 500 731,05 | 500 731,05 | 0,00 | |
| Cpte Livret | Autres | Caisse d'Épargne | | 5 039 218,57 | 5 039 218,57 | 0,00 | |
| Total CIF-CDI | | | 0 | 5 539 949,62 | 5 539 949,62 | 0,00 | 0,00 |
| Cpte Livret EPIDOR | Autres | Crédit coopératif | 0 | 500 721,07 | 500 721,07 | 0,00 | |
| Total CIF-CDD | | | 0 | 500 721,07 | 500 721,07 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL Valeurs Mobilières de Placement | | | 0 | 129 689 077,95 | 129 689 077,95 | 0,00 | 0,00 |

| Disponibilités | Montant |
|---|-----------------------|
| Crédit coopératif - CET | 834 153,37 |
| Caisse d'Epargne - Fonctionnement | 662 805,17 |
| Caisse d'Epargne - Collecte | 1 077 240,67 |
| Banque Populaire - Unigestion | 2 803,14 |
| LCL - Unigestion | 1 411,48 |
| Crédit coopératif - Unigestion | 3 487 409,03 |
| Crédit coopératif - Transit | 4 291 089,51 |
| Crédit coopératif - Transit légal | 1 807 742,52 |
| Crédit coopératif - Transit TA CSA | 5 360,55 |
| Crédit coopératif - CPNEF | 61 167,41 |
| Crédit coopératif - CFESS COOPERATIVES | 123 626,22 |
| Crédit coopératif - CFESS ESH | 472 269,13 |
| Crédit coopératif - CFESS OPHS (UES-USH) | 46 964,40 |
| Crédit coopératif - OPAC 75 | 61 496,91 |
| Crédit coopératif - CPN ALISFA | 527 082,12 |
| Crédit coopératif - CFESS OPH | 422 506,38 |
| Crédit coopératif - CPN PARIT. ALISFA | 209 933,35 |
| Crédit coopératif - CPN PARIT. CAUE | 23 582,29 |
| Caisse | 249,18 |
| Régies d'avances | 23 470,54 |
| Total Unigestion (1) | 14 142 363,37 |
| Caisse d'Epargne - plan - 11 | 51 517,80 |
| Banque C.M.M. | 7 292,19 |
| Banque Populaire Plan de formation | 231 750,53 |
| Caisse d'Epargne - Plan 11 à 49 | 59 174,71 |
| Caisse d'Epargne - Plan 50 à 299 | 79 275,71 |
| Total PDC -50 salariés | 429 010,94 |
| Disponibilités | Montant |
| Crédit coopératif - Plan conv | 89 258 504,65 |
| Total Plan conventionnel | 89 258 504,65 |
| Crédit coopératif - Plan volontaire | 15 278 850,79 |
| Total Plan volontaire | 15 278 850,79 |
| Crédit coopératif - Professionnalisation | 44 067 425,27 |
| Caisse d'Epargne - HLS Professionnalisation | 51 343,84 |
| Total Alternance | 44 118 769,11 |
| Crédit coopératif -CPF | 19 370 337,07 |
| Total CPF | 19 370 337,07 |
| Crédit coopératif - FPSPP | 29 650,00 |
| Total FPSPP | 29 650,00 |
| Caisse d'Epargne - HLS CDI | 51 229,60 |
| Total CIF CDI | 51 229,60 |
| Crédit coopératif - CIF CDD | 176 458,69 |
| Total CIF CDD | 176 458,69 |
| Crédit coopératif - OCTA | 0,00 |
| Total OCTA | 0,00 |
| Total Disponibilités | 182 855 174,22 |

4.5.3. 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 | 515 966,66 | 508 036,80 | 7 929,86 |
| Total - Charges Constatées d'avances | 515 966,66 | 508 036,80 | 7 929,86 |

4.6. Tableau de variation des fonds propres

| FONDS PROPRES | SITUATION au 31-12-2019 | résultat | Situation au 31/12/2020 |
|------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|
| PDC -50 | 13 955 921,57 | 13 081 373,87 | 27 037 295,44 |
| Plan conventionnel | 89 767 758,08 | 31 715 688,02 | 121 483 446,10 |
| Plan volontaire | 1 479 875,79 | 227 210,64 | 1 707 086,43 |
| Alternance | 21 883 326,67 | 20 291 029,50 | 42 174 356,17 |
| CPF | 17 158 153,32 | -16 993 593,32 | 164 560,00 |
| CIF-CDI | 5 900 058,03 | -5 162 011,38 | 738 046,65 |
| CIF-CDD | 3 038 610,62 | -1 564 632,79 | 1 473 977,83 |
| TOTAL - Fonds propres | 153 183 704,08 | 41 595 064,54 | 194 778 768,62 |

Ressources et emplois de la section financière
dédiée au PDC- 50 salariés en 2020

| PDC -50 Salariés en K€ | Montant |
|--|----------------|
| Collecte brute | 16 351 |
| Dotation France compétence | 165 |
| frais de gestion | -2 332 |
| Fonds propres au 1/1/2020 | 13 956 |
| Reprise de provisions | 35 |
| Subventions (cofinancements Régions,état, pole emploi..) | 4 284 |
| Placements Financiers et produits divers | 1 119 |
| Total ressources 2020 | 33 578 |
| Charges de formation | -6 540 |
| Total charges de formation 2020 | -6 540 |
| Total Fonds propres au 31/12/2020 | 27 038 |

Ressources et emplois de la section financière
dédiée à l'ALTERNANCE en 2020

| ALTERNANCE en K€ | Montant |
|---|----------------|
| Collecte brute | 94 625 |
| frais de gestion | -13 362 |
| Fonds propres au 1/1/2020 | 21 883 |
| transfert de Fonds mutualisés | 24 814 |
| Subventions (CNSA, cofinancements Régions...) | 754 |
| Placements Financiers et produits divers | 2 146 |
| Total ressources 2020 | 130 861 |
| Charges de formation | -88 686 |
| Total charges de formation 2020 | -88 686 |
| Total Fonds propres au 31/12/2020 | 42 174 |

Ressources et emplois de la section financière dédiée
au CPF en 2020

| CPF en K€ | Montant |
|--|---------------|
| Collecte brute | 0 |
| frais de gestion | -165 |
| Fonds propres au 1/1/2020 | 17 158 |
| transfert de Fonds mutualisés | -20 531 |
| Subventions (cofinancements Régions...) | 0 |
| Placements Financiers et produits divers | -62 |
| Total ressources 2020 | -3 599 |
| Charges de formation | 3 764 |
| Total charges de formation 2020 | 3 764 |
| Total Fonds propres au 31/12/2020 | 165 |

Ressources et emplois de la section financière dédiée aux contributions conventionnelles en 2020

| CONVENTIONNEL en K€ | Total |
|---|----------------|
| Collecte brute | 99 423 |
| frais de gestion | -10 931 |
| Fonds propres au 1/1/2020 | 89 768 |
| Subventions (Cnsa, fse,...) | 34 198 |
| Placements Financiers et produits divers | 1 692 |
| Transfert Fonds | -446 |
| Total ressources 2020 | 213 704 |
| Budget & MIAS dont reports de budgets | -45 047 |
| Enveloppes Aides Financières (DAF) | -44 684 |
| Charges Divers & provisions | 0 |
| Actions Collectives (ACN & ACT) et Projets Qualifiés (PQ) | -2 490 |
| Transfert OPCO | 0 |
| Total charges de formation 2020 | -92 221 |
| Total Fonds propres au 31/12/2020 | 121 483 |

| | |
|--|---------------|
| report budget 2020 | 7 049 |
| fonds réservés 2020 | 28 920 |
| Réserves fonds de roulement au 1/1/2020 | 5 370 |
| Solde des fonds mutualisés du conventionnel au 31/12/2020 | 80 144 |

Décomposition du solde de la section financière dédiée
aux contributions conventionnelles au 31/12/2020

| BRANCHES | FONDS MUTUALISES |
|---|-----------------------------|
| Aide à domicile | 23 013 |
| ALISFA | 19 428 |
| Familles Rurales | 294 |
| ECLAT | 9 310 |
| HLA - FSJT | 2 070 |
| TSF | 273 |
| ESH | 2 216 |
| OPH | 2 778 |
| COOP HLM | 319 |
| HLA - SOLIHA | 109 |
| RQ | 1 361 |
| CAUE | 133 |
| Mutualité | 1 824 |
| RGSS | 4 047 |
| MLPAIO | 6 011 |
| ACI | 5 535 |
| TOTAL BRANCHES | 78 722 |
| Formcoop | 213 |
| GOEES | 539 |
| Divers SPP3 | 80 |
| SPP4 | 235 |
| Fonds conventionnels résiduels | 356 |
| TOTAL FONDS MUTUALISES CONVENTIONNEL | 80 144 |

Ressources et emplois de la section financière dédiée aux contributions volontaires en 2020

| Volontaire en K€ | BUDGET | VOLONTAIRE COFI | VOLONTAIRE ACTION CHOISIE | Total |
|--|----------------|--------------------|------------------------------|----------------|
| Collecte brute | 23 255 | 87 | | 23 342 |
| PCA 2020 | -5 205 | | | -5 205 |
| frais de gestion | -1 395 | -5 | | -1 401 |
| Fonds propres au 1/1/2020 | | 157 | 1 322 | 1 479 |
| transfert de Fonds mutualisés | -4 790 | 124 | | -4 665 |
| Subventions (FPSPP,FSE, cofinancements Régions...) | | -676 | | -676 |
| Placements Financiers et produits divers | 8 | | | 8 |
| produits exceptionnels | | | 221 | 221 |
| Total ressources 2020 | 11 873 | -314 | 1 544 | 13 103 |
| Charges de formation | -11 873 | 476 | | -11 397 |
| Total charges de formation 2020 | -11 873 | 476 | 0 | -11 397 |
| Total Fonds propres au 31/12/2020 | 0 | 163 | 1 544 | 1 707 |

Ressources et emplois des sections financières CIF CDI & CIF-CDD
en 2020

| CIF en K€ | CIF-CDI | CIF-CDD |
|--|---------------|--------------|
| Collecte brute | 0 | 0 |
| frais de gestion | | |
| Fonds propres au 1/1/2020 | 5 900 | 3 039 |
| transfert de Fonds mutualisés | -2 244 | -2 290 |
| Subventions (cofinancements Régions...) | -57 | |
| Placements Financiers et produits divers | 2 | 2 |
| Total ressources 2020 | 3 601 | 750 |
| Charges de formation | -2 863 | 724 |
| Total charges de formation 2020 | -2 863 | 724 |
| Total Fonds propres au 31/12/2020 | 738 | 1 474 |

4.7. Collecte

| | COLLECTE | CPF-CDD | TA | CSA | TOTAL |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| PDC -50 salariés | 11 096 | 4 399 | 856 | | 16 351 |
| ALTERNANCE | 73 008 | 11 882 | 6 794 | 2 942 | 94 625 |
| CPF | | | | | 0 |
| France Compétences | 116 866 | 1 395 | 12 448 | | 130 709 |
| TOTAL CUFPA | 200 970 | 17 676 | 20 098 | 2 942 | 241 685 |
| Conventionnel | 99 423 | | | | 99 423 |
| Volontaire | 23 342 | | | | 23 342 |
| CIF CDI | | | | | 0 |
| CIF CDD | | | | | 0 |
| TOTAL | 323 734 | 17 676 | 20 098 | 2 942 | 364 450 |

La collecte 2020 encaissée jusqu'au 31/03/2021 au titre du PDC -50 salariés s'élève à 16 351 K€.

Les versements complémentaires encaissés après cette date jusqu'au 15 mai 2021 s'élèvent à 904 K€, soit un montant total de 17 255 K€ au titre de la collecte 2020 PDC -50 salariés encaissée jusqu'au 15 mai 2021 servant de base pour le calcul de la dotation 2020 de France compétences. Cette dernière a été notifiée le 21 mai 2021 par France Compétences pour un montant de 16 029 K€, en plus d'un complément déjà versé par France Compétences de 307 K€ au titre de 2019 .

Une reprise de collecte au titre de 2020 de 142 K€ a donc été effectuée (16 209 K€ – 16 351 K€) , ramenant ainsi les fonds gérés pour le PDC -50 salariés à hauteur de 16 516 K€ .

La collecte volontaire encaissée sur l'année civile 2020, (qui est retenue comme base des frais de fonctionnement, est de 23 342K€, mais conformément à la méthode appliquée depuis 2019 (Cf. §3.2.2.2), des produits constatés d'avance sont portés à hauteur de 5 205 K€ au passif du bilan ramenant ainsi la collecte comptable à 18 136 K€.

Passage de "Collecte formation professionnelle" à "Fonds Gérés"

| Collecte formation professionnelle | France compétences | | | Variation des PCA sur contributions volontaires | Fonds gérés |
|------------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|---|----------------|
| | Acomptes reversés | PDC - solde dotation 2019 | PDC - Dotation 2020 | | |
| 364 450 | -130 709 | 307 | -142 | -5 205 | 228 701 |

Fonds gérés 2020

| Contributions légales | | | Contributions supplémentaires conventionnelles | Contributions supplémentaires volontaires | Fonds gérés |
|-----------------------|------------|---------|--|---|-------------|
| PDC-50 | Alternance | Total | | | |
| 16 516 | 94 625 | 111 141 | 99 423 | 18 136 | 228 701 |

5. Autres informations

Effectifs hommes et femmes par catégorie professionnelle et selon les différents contrats de travail au 31/12/2020

| UNIFORMATION CSP | CDD | | Total CDD | CDI | | Total CDI | Total général |
|----------------------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|------------|---------------|
| | F | H | | F | H | | |
| Assimilés Cadres | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 3 | 3 |
| Cadre | 1 | 0 | 1 | 103 | 64 | 167 | 168 |
| Employé | 4 | 3 | 7 | 0 | 0 | 0 | 7 |
| Technicien | 15 | 4 | 19 | 128 | 11 | 139 | 158 |
| Total général | 20 | 7 | 27 | 234 | 75 | 309 | 336 |

Documents par Section financière

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

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | PDC -50 | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 5 520 322,41 | 6 380 010,68 |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales | 4 459 786,14 | 4 015 141,68 |
| * Autres aides : | 1 060 582,00 | 3 403 760,40 |
| * Appel à projet : part FPSPP | -45,73 | -1 038 891,40 |
| * Appel à projet : part FSE | 0,00 | 0,00 |
| COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE | 16 351 292,28 | 20 275 243,87 |
| TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION | 0,00 | 0,00 |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 164 565,58 | 3 090 315,03 |
| * Transferts de fonds mutualisés entre agréments | 0,00 | 0,00 |
| * Transferts France Compétences | 164 565,58 | 3 090 315,03 |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 15 216,08 | 5 924,53 |
| * Autres produits | 15 216,08 | 5 924,53 |
| * report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | 35 416,63 | 4 207 277,25 |
| * Actions collectives | 0,00 | 0,00 |
| * Actions individuelles | 35 416,63 | 866 193,56 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION | 0,00 | 3 341 083,69 |
| REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES | 0,00 | 665 525,64 |
| REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE | 0,00 | 0,00 |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | 22 086 812,98 | 34 624 297,00 |
| CHARGES DE FORMATION | 6 540 825,45 | 23 649 240,77 |
| <i>Actions individuelles</i> | 14 055 780,96 | 19 249 058,92 |
| * Coûts pédagogiques | 12 540 354,91 | 15 774 551,17 |
| * 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 | 262 126,12 | 820 622,18 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 1 239 153,18 | 2 623 948,01 |
| * 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 | 14 146,75 | 29 937,56 |
| * Autres | 0,00 | 0,00 |
| <i>Actions collectives & opérations groupées</i> | 4 925 452,01 | 4 213 125,66 |
| * Coûts pédagogiques | 4 700 585,42 | 3 981 208,68 |
| * Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations | 0,00 | 0,00 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 74 714,07 | 210 392,98 |
| * Matériels pédagogiques | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 150 152,52 | 21 524,00 |
| * Charges à payer pour EFF | -12 440 407,52 | 187 056,19 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 15 285,43 | 21 652,35 |
| * Autres charges | 15 285,43 | 21 652,35 |
| * 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 | 1 236 533,00 | 0,00 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | PDC -50 | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| 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 | 7 792 643,88 | 23 670 893,12 |
| RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | 14 294 169,10 | 10 953 403,88 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT | 2 332 257,62 | 3 914 767,14 |
| Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 2 332 257,62 | 3 914 767,14 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV) | 11 961 911,48 | 7 038 636,74 |
| PRODUITS FINANCIERS (Total V) | 843 304,42 | 957 402,90 |
| * Produits nets sur cession VMP | 826 752,88 | 931 736,50 |
| * Autres produits financiers | 16 551,54 | 25 449,42 |
| * Autres | 0,00 | 216,98 |
| CHARGES FINANCIERES (Total VI) | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI) | 843 304,42 | 957 402,90 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII) | 369 069,70 | 0,00 |
| * Autres produits exceptionnels | 369 069,70 | 0,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII) | 5 105,61 | 0,00 |
| * Autres charges exceptionnelles | 5 105,61 | 0,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII) | 363 964,09 | 0,00 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) | 87 806,12 | 101 781,73 |
| RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX) | 13 081 373,87 | 7 894 257,91 |

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2020 DU PDC -50 SALARIES

| ACTIF | EXERCICE 2020 | | | EXERCICE 2019 | | PASSIF | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|--|---|----------------------|----------------------|
| | 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. | 2 300 919,03 | 1 635 393,39 |
| * Autres | | | | | | - Report à nouveau Fonds roulement | 11 655 002,54 | 4 426 270,27 |
| * Compte de liaisons investissement | 1 163 100,65 | | 1 163 100,65 | | | * Report à nouveau | 13 081 373,87 | 7 894 257,91 |
| Total I | 1 163 100,65 | | 1 163 100,65 | | | * Résultat de l'exercice | 27 037 295,44 | 13 955 921,57 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | Total I | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | 9 679 508,23 | | 9 679 508,23 | | | * Provisions pour charges de formation | 15 702,43 | 51 119,14 |
| * Etat | | | | | | * Provisions pour EFF | | |
| * Autres créances | | | | | | * Provisions pour non utilisation subvention | | |
| . Appel à projet FPSPP | 0,00 | | 0,00 | | | * Provisions pour risques et charges | | |
| . Autres Subventions | 7 638 141,05 | | 7 638 141,05 | | | * fonds dédiés | 1 236 533,00 | |
| . Au titre de la péréquation | | | | | | Total II | 1 252 235,43 | 51 119,14 |
| . Autres créances | | | | | | DETTES | | |
| * Valeurs mobilières de placement | 59 783 126,30 | | 59 783 126,30 | | | * Emprunt et dettes assimilées (banques) | 33 385 105,64 | 50 071 737,76 |
| * Disponibilités (banques) | 429 010,94 | | 429 010,94 | | | * Adhérents et comptes rattachés | 1 789,12 | 3 961,34 |
| * Charges constatées d'avance | | | | | | * Fournisseurs | 575 535,19 | 495 913,18 |
| Total II | 77 529 786,52 | | 77 529 786,52 | | | * Fiscales et sociales | | |
| Total I + Total II | 78 692 887,17 | | 78 692 887,17 | | | * Autres dettes | | |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | | - transferts et excédents | 116 946,86 | 5 915,46 |
| * Compte de liaison inter-volets | 970 953,02 | | 970 953,02 | | | - autres | 49 493,47 | |
| * Compte de liaisons moyens communs | | | | | | - Charges à payer sur EFF | 10 071 319,43 | 22 511 726,95 |
| Total III | 970 953,02 | | 970 953,02 | | | * Produits constatés d'avance | 6 008 068,64 | 1 485 538,83 |
| TOTAL GENERAL | 79 663 840,19 | | 79 663 840,19 | | | Total III | 50 208 258,35 | 74 574 793,52 |
| (Total I + Total II + Total III) | | | | | | Total I + Total II + Total III | 78 497 789,22 | 88 581 834,23 |
| 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 | 1 166 050,97 | 1 709 610,45 |
| Total III | 970 953,02 | | 970 953,02 | | | Total IV | 1 166 050,97 | 4 929 932,50 |
| TOTAL GENERAL | 79 663 840,19 | | 79 663 840,19 | | | TOTAL GENERAL | | |
| (Total I + Total II + Total III) | | | | | | (Total I + Total II + Total III + Total IV) | 79 663 840,19 | 93 511 766,73 |

PDC -50 SALARIES

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 1 792 983,05 | 6 379 981,36 | 21 930 164,54 | 0,00 | 30 103 128,95 |
| Engagements & compléments | 0,00 | 199,92 | 280 894,39 | 13 247 462,58 | 13 528 556,89 |
| TOTAL I | 1 792 983,05 | 6 380 181,28 | 22 211 058,93 | 13 247 462,58 | 43 631 685,84 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 32 194,48 | 1 048 166,25 | 13 522 529,90 | 4 029 358,45 | 18 632 249,08 |
| <i>Annulations de l'exercice N</i> | 1 587 036,40 | 4 697 074,91 | 5 008 391,49 | 1 278 338,26 | 12 570 841,06 |
| TOTAL II | 1 619 230,88 | 5 745 241,16 | 18 530 921,39 | 5 307 696,71 | 31 203 090,14 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 173 752,17 | 634 940,12 | 3 680 137,54 | 7 939 765,87 | 12 428 595,70 |

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 | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de | 1 327 685,07 | 3 366 445,16 | 17 817 596,73 | | |
| Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N | | | | 13 247 462,58 | |
| Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N | | | | 23% | |
| Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N | | | | 2 989 224,22 | |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | | | | 4 029 358,45 | |
| Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation | 1 327 685,07 | 3 366 445,16 | 17 817 596,73 | | |
| charge à payer pour engagements de financement de formation | 171 594,22 | 539 363,12 | 3 131 482,18 | | |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 171 594,22 | 539 363,12 | 3 131 482,18 | 6 228 879,91 | 10 071 319,43 |

Section financière dédiée à
l'Alternance

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | Alternance | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 754 442,89 | 337 763,48 |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales | 754 442,89 | -54 209,83 |
| * Autres aides : | 0,00 | 376 275,86 |
| * Appel à projet : part FPSPP | 0,00 | 15 697,45 |
| * Appel à projet : part FSE | 0,00 | 0,00 |
| COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE | 94 625 405,13 | 59 461 016,39 |
| TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION | 0,00 | 0,00 |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 24 814 100,04 | 181 397,38 |
| * Transferts de fonds mutualisés entre agréments | 24 814 100,04 | 181 397,38 |
| * Transferts France Compétences | 0,00 | 0,00 |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 48 040,09 | 11 562,45 |
| * Autres produits | 48 040,09 | 11 562,45 |
| * 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 | 2 057 074,41 |
| REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE | 0,00 | 0,00 |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | 120 241 988,15 | 62 048 814,11 |
| CHARGES DE FORMATION | 88 686 347,96 | 31 595 799,36 |
| Professionalisation | 56 546 946,17 | 57 555 000,39 |
| * Contrats de Professionalisation | 25 388 560,18 | 26 682 251,90 |
| * Période de Professionalisation | 8 767 629,47 | 26 504 108,90 |
| * PRO A | 190 932,45 | 36 106,73 |
| * POE | 16 345,00 | 287 160,86 |
| * POE Collective | 0,00 | 823 674,20 |
| * Formation des tuteurs | 13 885,00 | 17 562,52 |
| * La fonction tutorale | 2 305 141,83 | 2 376 062,60 |
| * VAE Alternance | 2 988,00 | 0,00 |
| * Contrat d'apprentissage | 18 819 010,47 | 196 872,68 |
| * Frais annexes Contrat d'apprentissage | 36 670,47 | 0,00 |
| * Fonction maître d'apprentissage | 504 335,95 | 0,00 |
| * Formation Maître d'apprentissage | 878,32 | 0,00 |
| * Fonctionnement CFA | 500 569,03 | 631 200,00 |
| * Charges à payer pour EFF | 32 139 401,79 | -25 959 201,03 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 37 518,45 | 29 256,70 |
| * Autres charges | 37 518,45 | 29 256,70 |
| * 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 | 0,00 | 0,00 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | Alternance | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| 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 | 88 723 866,41 | 31 625 056,06 |
| | | |
| RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | 31 518 121,74 | 30 423 758,05 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT | 13 362 358,18 | 9 481 466,67 |
| Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 13 362 358,18 | 9 481 466,67 |
| | | |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV) | 18 155 763,56 | 20 942 291,38 |
| PRODUITS FINANCIERS (Total V) | 27 074,89 | 1 038 290,99 |
| * Produits nets sur cession VMP | 1 325,27 | 157 934,92 |
| * Autres produits financiers | 25 749,62 | 72 825,31 |
| * Autres | 0,00 | 807 530,76 |
| CHARGES FINANCIERES (Total VI) | 0,00 | 78 956,36 |
| RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI) | 27 074,89 | 959 334,63 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII) | 2 114 689,02 | 0,00 |
| * Autres produits exceptionnels | 2 114 689,02 | 0,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII) | 0,00 | 0,00 |
| * Autres charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII) | 2 114 689,02 | 0,00 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) | 6 497,97 | 18 299,34 |
| RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX) | 20 291 029,50 | 21 883 326,67 |

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2020 ALTERNANCE

| ACTIF | EXERCICE 2020 | | EXERCICE 2019 | | PASSIF | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|---|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | 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. | 2 057 074,41 | |
| * Immobilisations financières | | | | | - Report à nouveau Fonds roulement | 19 826 252,26 | |
| * Autres | | | | | * Report à nouveau | 20 291 029,50 | 21 883 326,67 |
| * Compte de liaisons investissement | 8 622 987,59 | | 8 622 987,59 | 6 926 545,55 | * Resultat de l'exercice | 42 174 356,17 | 21 883 326,67 |
| Total I | 8 622 987,59 | | 8 622 987,59 | 6 926 545,55 | Total I | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | * Provisions pour charges de formation | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | 32 667 699,38 | | 32 667 699,38 | 42 907 025,64 | * Provisions pour EFF | | 9 993 253,74 |
| * Etat | | | | | * Provisions pour non utilisation subvention | | |
| * Autres créances | | | | | * Provisions pour risques et charges | | |
| . Appel à projet FPSPP | | | | | * fonds dédiés | | |
| . Autres Subventions | | | | | Total II | | |
| . Au titre de la péroration | | | | | DETTES | | |
| . Autres créances | 4 875 025,98 | | 4 875 025,98 | 1 940 164,88 | * Emprunt et dettes assimilées (banques) | | |
| * Valeurs mobilières de placement | 53 026 293,97 | | 53 026 293,97 | 53 005 899,39 | * Adhérents et comptes rattachés | 116 783,36 | 2 628,43 |
| * Disponibilités (banques) | 44 118 769,11 | | 44 118 769,11 | 51 343,84 | * Fournisseurs | 6 497,97 | 18 299,34 |
| * Charges constatées d'avance | | | | | * Fiscales et sociales | | |
| Total II | 134 687 788,44 | | 134 687 788,44 | 97 970 021,75 | * Autres dettes | | |
| | | | | | - transferts et excédents | 255 468,91 | 309 791,80 |
| | | | | | - autres | 98 481 352,78 | 66 341 950,99 |
| | | | | | - Charges à payer sur EFF | | |
| | | | | | * Produits constatés d'avance | 299 880,00 | |
| | | | | | Total III | 99 159 983,02 | 76 665 924,30 |
| Total I + Total II | 143 310 776,03 | | 143 310 776,03 | 104 846 567,30 | Total I + Total II + Total III | 141 334 339,19 | 98 549 250,97 |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | COMPTES DE LIAISON | | |
| * Compte de liaison inter-volets | 6 672 324,04 | | 6 672 324,04 | 3 072 861,95 | * Compte de liaison inter-volets | | 5 229 545,19 |
| * Compte de liaisons moyens communs | | | | | * Compte de liaisons moyens communs | 8 648 760,88 | 4 140 633,09 |
| Total III | 6 672 324,04 | | 6 672 324,04 | 3 072 861,95 | Total IV | 8 648 760,88 | 9 370 178,28 |
| TOTAL GENERAL | 149 983 100,07 | | 149 983 100,07 | 107 919 429,25 | TOTAL GENERAL | | |
| (Total I + Total II + Total III) | | | | | (Total I + Total II + Total III + Total IV) | 149 983 100,07 | 107 919 429,25 |

ALTERNANCE

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 21 124 956,33 | 40 405 758,69 | 38 939 418,37 | 0,00 | 100 470 133,39 |
| Engagements & compléments | 12 605,70 | 96 174,33 | 169 260,72 | 117 815 884,87 | 118 093 925,62 |
| TOTAL I | 21 137 562,03 | 40 501 933,02 | 39 108 679,09 | 117 815 884,87 | 218 564 059,01 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 1 299 727,68 | 14 182 063,44 | 18 288 348,77 | 22 273 446,24 | 56 043 586,13 |
| <i>Annulations de l'exercice N</i> | 5 692 425,33 | 9 127 652,14 | 3 127 320,95 | 1 756 855,59 | 19 704 254,01 |
| TOTAL II | 6 992 153,01 | 23 309 715,58 | 21 415 669,72 | 24 030 301,83 | 75 747 840,14 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 14 145 409,02 | 17 192 217,44 | 17 693 009,37 | 93 785 583,04 | 142 816 218,87 |

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 | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N | 15 591 121,37 | 22 098 096,19 | 28 652 733,43 | | |
| Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N | | | | 117 815 884,87 | |
| Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N | | | | 20,3022388% | |
| Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N | | | | 23 919 262,33 | |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | | | | 22 273 446,24 | |
| Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation | 15 591 121,37 | 22 098 096,19 | 28 652 733,43 | | |
| charge à payer pour engagements de financement de formation | 6 207 563,23 | 9 576 481,00 | 11 074 132,25 | | |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 6 207 563,23 | 9 576 481,00 | 11 074 132,25 | 71 623 176,30 | 98 481 352,78 |

Section financière dédiée au
Compte Personnel de Formation

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | CPF | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 0,00 | -205 320,00 |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales | 0,00 | -205 320,00 |
| * 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 | 30 754 929,69 |
| TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION | 0,00 | 0,00 |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 383 566,43 | 1 837 200,00 |
| * Transferts de fonds mutualisés entre agréments | 383 566,43 | 1 837 200,00 |
| * Transferts France Compétences | 0,00 | 0,00 |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 1 020,00 | 0,00 |
| * Autres produits | 1 020,00 | 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 | 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 | 1 090 178,06 |
| REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE | 0,00 | 0,00 |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | 384 586,43 | 33 476 987,75 |
| CHARGES DE FORMATION | -3 763 518,96 | 20 832 949,64 |
| <i>Actions individuelles</i> | 20 452 281,90 | 14 739 983,35 |
| * Coûts pédagogiques | 16 924 543,25 | 12 016 387,97 |
| * 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 | 3 101 317,00 | 1 921 124,06 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 424 885,19 | 798 801,83 |
| * 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 | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 1 536,46 | 3 669,49 |
| * Charges à payer pour EFF | -24 215 800,86 | 6 092 966,29 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 20 977 138,72 | 14 170,19 |
| * Autres charges | 62 852,39 | 14 170,19 |
| * Transfert de fonds mutualisés entre agréments | 20 914 286,33 | 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 | 0,00 | 0,00 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | CPF | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| 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 | 17 213 619,76 | 20 847 119,83 |
| RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | -16 829 033,33 | 12 629 867,92 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT | 164 560,00 | 5 501 144,73 |
| Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 164 560,00 | 5 501 144,73 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV) | -16 993 593,33 | 7 128 723,19 |
| PRODUITS FINANCIERS (Total V) | 0,00 | 106 050,25 |
| * Produits nets sur cession VMP | 0,00 | 16 219,45 |
| * Autres produits financiers | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 0,00 | 89 830,80 |
| CHARGES FINANCIERES (Total VI) | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI) | 0,00 | 106 050,25 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII) | 0,01 | 0,00 |
| * Autres produits exceptionnels | 0,01 | 0,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII) | 0,00 | 0,00 |
| * Autres charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII) | 0,01 | 0,00 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX) | -16 993 593,32 | 7 234 773,44 |

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2020 CPF

| ACTIF | EXERCICE 2020 | | EXERCICE 2019 | | PASSIF | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | 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. | 3 355 652,44 | 2 265 474,38 |
| * Autres | | | | 4 018 780,14 | - Report à nouveau Fonds roulement | 13 802 500,88 | 7 657 905,50 |
| * Compte de liaisons investissement | | | | | * Report à nouveau | -16 993 593,32 | 7 234 773,44 |
| Total I | | | | 4 018 780,14 | * Resultat de l'exercice | 164 560,00 | 17 158 153,32 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | | | | | * Provisions pour charges de formation | | |
| * Etat | | | | | * Provisions pour EFF | | |
| * Autres créances | | | | 24 367 964,66 | * Provisions pour non utilisation subvention | | |
| . Appel à projet FPSPP | | | | | * Provisions pour risques et charges | | |
| . Autres Subventions | | | | | * fonds dédiés | | |
| . Au titre de la péréquation | | | | | Total II | | |
| . Autres créances | | | | 243 479,30 | DETTES | | |
| * Valeurs mobilières de placement | | | | | * Emprunt et dettes assimilées (banques) | | |
| * Disponibilités (banques) | 19 370 337,07 | | 19 370 337,07 | 30 870 594,23 | * Adhérents et comptes rattachés | | |
| * Charges constatées d'avance | | | | | * Fournisseurs | | |
| Total II | 19 370 337,07 | | 19 370 337,07 | 55 482 038,19 | * Fiscales et sociales | | |
| Total I + Total II | 19 370 337,07 | | 19 370 337,07 | 59 500 818,33 | * Autres dettes | | |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | - transferts et excédents | 3 340 573,08 | 537 000,00 |
| * Compte de liaison inter-volets | | | | 1 782 873,80 | - autres | 15 319 591,72 | 39 555 392,58 |
| * Compte de liaisons moyens communs | | | | | - Charges à payer sur EFF | | |
| Total III | | | | 1 782 873,80 | * Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL GENERAL | 19 370 337,07 | | 19 370 337,07 | 61 283 692,13 | Total III | 18 660 164,80 | 40 072 392,58 |
| (Total I + Total II + Total III) | | | | | Total I + Total II + Total III | 18 824 724,80 | 57 230 545,90 |
| | | | | | COMPTES DE LIAISON | | |
| | | | | | * Compte de liaison inter-volets | 545 612,27 | 1 650 751,86 |
| | | | | | * Compte de liaisons moyens communs | | 2 402 394,37 |
| | | | | | Total IV | 545 612,27 | 4 053 146,23 |
| | | | | | TOTAL GENERAL | | |
| | | | | | (Total I + Total II + Total III + Total IV) | 19 370 337,07 | 61 283 692,13 |

CPF

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 6 648 167,14 | 7 296 381,49 | 33 439 652,76 | | 47 384 201,39 |
| Engagements & compléments | | | 2 900,00 | | 2 900,00 |
| TOTAL I | 6 648 167,14 | 7 296 381,49 | 33 442 552,76 | 0,00 | 47 387 101,39 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 1 110 947,70 | 2 932 352,18 | 16 408 981,96 | | 20 452 281,84 |
| <i>Annulations de l'exercice N</i> | 2 626 172,77 | 592 929,62 | 910 997,51 | | 4 130 099,90 |
| TOTAL II | 3 737 120,47 | 3 525 281,80 | 17 319 979,47 | 0,00 | 24 582 381,74 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 2 911 046,67 | 3 771 099,69 | 16 122 573,29 | 0,00 | 22 804 719,65 |

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 | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N | 6 648 167,14 | 5 443 099,32 | 27 444 126,12 | | |
| 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 | 6 648 167,14 | 5 443 099,32 | 27 444 126,12 | | |
| charge à payer pour engagements de financement de formation | 1 784 479,18 | 2 510 747,14 | 11 024 365,40 | | |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 1 784 479,18 | 2 510 747,14 | 11 024 365,40 | 0,00 | 15 319 591,72 |

Section financière dédiée aux
contributions conventionnelles

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | CONVENTIONNEL | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 34 198 162,51 | 37 183 114,23 |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales | 34 198 162,09 | 38 305 218,30 |
| * Autres aides : | 0,00 | 0,00 |
| * Appel à projet : part FPSPP | 0,42 | -1 122 104,07 |
| * Appel à projet : part FSE | 0,00 | 0,00 |
| COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE | 99 422 962,23 | 92 745 893,58 |
| TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION | 0,00 | 0,00 |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 2 504 105,58 | 0,00 |
| * Transferts de fonds mutualisés entre agréments | 2 504 105,58 | 0,00 |
| * Transferts France Compétences | 0,00 | 0,00 |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 157 000,88 | 260 138,79 |
| * Autres produits | 157 000,88 | 260 138,79 |
| * report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | 1 505 555,80 | 2 682 730,51 |
| * Actions collectives | 0,00 | 0,00 |
| * Actions individuelles | 1 505 555,80 | 1 804 564,70 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION | 0,00 | 878 165,81 |
| REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES | 0,00 | 2 561 445,27 |
| REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE | | |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | 137 787 787,00 | 135 433 322,38 |
| CHARGES DE FORMATION | 92 220 932,80 | 119 822 760,10 |
| <i>Actions individuelles</i> | 72 603 713,83 | 86 816 317,90 |
| * Coûts pédagogiques | 51 860 428,90 | 54 734 897,48 |
| * 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 | 14 307 061,11 | 19 259 410,02 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 5 899 185,76 | 10 905 488,32 |
| * Charges liées aux congés VAE | | |
| * Formations HTT | | |
| * Charges liées aux CBC et congés examens | | |
| * Charges au titre du DIF | | |
| * Matériels pédagogiques | 153 775,29 | 1 410 467,68 |
| * Autres | 383 262,77 | 506 054,40 |
| <i>Actions collectives & opérations groupées</i> | 7 867 525,83 | 6 351 131,10 |
| * Coûts pédagogiques | 7 668 356,04 | 6 022 080,76 |
| * Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations | 0,00 | 0,00 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 199 169,79 | 329 050,34 |
| * Matériels pédagogiques | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 0,00 | 0,00 |
| * Charges à payer pour EFF | 11 749 693,14 | 26 655 311,10 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 2 980 222,23 | 2 497 374,80 |
| * Autres charges | 30 255,99 | 62 069,65 |
| * Transfert de fonds mutualisés entre agréments | 2 949 966,24 | 2 435 305,15 |
| * 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 2020

UNIFORMATION

| | CONVENTIONNEL | |
|--|----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | 1 686 358,25 | 1 396 715,70 |
| * Actions collectives | 0,00 | 0,00 |
| * Actions individuelles | 1 686 358,25 | 1 396 715,70 |
| 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 | 96 887 513,28 | 123 716 850,60 |
| RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | 40 900 273,72 | 11 716 471,78 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT | 10 930 876,17 | 9 821 520,69 |
| Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 10 930 876,17 | 9 821 520,69 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV) | 29 969 397,55 | 1 894 951,09 |
| PRODUITS FINANCIERS (Total V) | 21 492,72 | 544 286,17 |
| * Produits nets sur cession VMP | 21 492,72 | 180 568,19 |
| * Autres produits financiers | 0,00 | 0,00 |
| *Autres | 0,00 | 363 717,98 |
| CHARGES FINANCIERES (Total VI) | 0,00 | 35 404,69 |
| RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI) | 21 492,72 | 508 881,48 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII) | 1 729 956,00 | 0,00 |
| * Autres produits exceptionnels | 1 729 956,00 | 0,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII) | 0,00 | 0,00 |
| * Autres charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII) | 1 729 956,00 | 0,00 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) | 5 158,25 | 5 533,98 |
| RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX) | 31 715 688,02 | 2 398 298,59 |

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2020 CONVENTIONNEL

| | EXERCICE 2020 | | | EXERCICE 2019 | | PASSIF | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | BRUT | AMORT. PROV. | NET | NET | | | | |
| ACTIF | | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | FONDS PROPRES : | | |
| * Immobilisations incorporelles | | | | | | Fonds associatif et réserves | | |
| * Immobilisations corporelles | | | | | | * Fonds associatif | 5 369 508,54 | 2 808 063,27 |
| * Immobilisations en cours | | | | | | * Réserves | 84 398 249,54 | 84 561 396,22 |
| * Immobilisations financières | | | | | | - réserve affectée aux E.F.F. | 31 715 688,02 | 2 398 298,59 |
| * Autres | | | | | | - Report à nouveau Fonds roulement | | |
| * Compte de liaisons investissement | 6 765 862,87 | | 6 765 862,87 | | 7 174 967,08 | * Report à nouveau | | |
| Total I | 6 765 862,87 | | 6 765 862,87 | | 7 174 967,08 | * Résultat de l'exercice | 121 483 446,10 | 89 767 758,08 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | Total I | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | 71 745 301,74 | | 71 745 301,74 | | 65 785 819,55 | * Provisions pour charges de formation | 1 827 534,40 | 1 646 731,95 |
| * Etat | | | | | | * Provisions pour EFF | | |
| * Autres créances | | | | | | * Provisions pour non utilisation subvention | | |
| . Appel à projet FPSPP | | | | | 707 777,82 | * Provisions pour risques et charges | | |
| . Autres Subventions | 23 223 830,24 | | 23 223 830,24 | | 18 556 458,25 | * fonds dédiés | | |
| . Au titre de la péréquation | | | | | | Total II | 1 827 534,40 | 1 646 731,95 |
| . Autres créances | | | | | | DETTES | | |
| * Valeurs mobilières de placement | 10 767 822,41 | | 10 767 822,41 | | 10 746 329,69 | * Emprunt et dettes assimilées (banques) | | |
| * Disponibilités (banques) | 89 258 504,65 | | 89 258 504,65 | | 58 426 683,70 | * Adhérents et comptes rattachés | 10 614 205,30 | 9 815 568,11 |
| * Charges constatées d'avance | | | | | | * Fournisseurs | 5 158,25 | 5 533,98 |
| Total II | 194 995 459,04 | | 194 995 459,04 | | 154 223 069,01 | * Fiscales et sociales | | |
| Total I + Total II | 201 761 321,91 | | 201 761 321,91 | | 161 398 036,09 | * Autres dettes | | |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | | - transferts et excédents | | |
| * Compte de liaison inter-volets | 5 067 045,24 | | 5 067 045,24 | | 3 183 070,57 | - autres | 2 553 377,25 | 3 212 923,03 |
| * Compte de liaisons moyens communs | | | | | | - Charges à payer sur EFF | 62 354 282,44 | 50 604 589,30 |
| Total III | 5 067 045,24 | | 5 067 045,24 | | 3 183 070,57 | * Produits constatés d'avance | 1 204 278,02 | 1 939 952,41 |
| TOTAL GENERAL | 206 828 367,15 | | 206 828 367,15 | | 164 581 106,66 | Total III | 76 731 301,26 | 65 578 566,83 |
| (Total I + Total II + Total III) | | | | | | Total I + Total II + Total III | 200 042 281,76 | 156 993 056,86 |
| | | | | | | COMPTES DE LIAISON | | |
| | | | | | | * Compte de liaison inter-volets | | 3 298 912,33 |
| | | | | | | * Compte de liaisons moyens communs | 6 786 085,39 | 4 289 137,47 |
| | | | | | | Total IV | 6 786 085,39 | 7 588 049,80 |
| | | | | | | TOTAL GENERAL | | |
| | | | | | | (Total I + Total II + Total III + Total IV) | 206 828 367,15 | 164 581 106,66 |

CONVENTIONNEL

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 2 151 581,47 | 10 442 661,27 | 49 653 905,23 | | 62 248 147,97 |
| Engagements & compléments | 53 614,30 | 6 477,45 | 174 369,19 | 85 919 509,08 | 86 153 970,02 |
| TOTAL I | 2 205 195,77 | 10 449 138,72 | 49 828 274,42 | 85 919 509,08 | 148 402 117,99 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 219 807,83 | 2 784 944,77 | 25 466 504,31 | 12 940 935,13 | 41 412 192,04 |
| <i>Annulations de l'exercice N</i> | 1 712 680,39 | 4 377 970,27 | 17 587 300,14 | 10 699 167,33 | 34 377 118,13 |
| TOTAL II | 1 932 488,22 | 7 162 915,04 | 43 053 804,45 | 23 640 102,46 | 75 789 310,17 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 272 707,55 | 3 286 223,68 | 6 774 469,97 | 62 279 406,62 | 72 612 807,82 |

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 | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N | 2 109 718,32 | 7 512 696,68 | 40 982 174,30 | | |
| Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N | | | | 85 919 509,08 | |
| Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N | | | | 24% | |
| Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N | | | | 20 436 921,34 | |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | | | | 12 940 935,13 | |
| Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation | 2 109 718,32 | 7 512 696,68 | 40 982 174,30 | | |
| charge à payer pour engagements de financement de formation | 272 707,55 | 3 228 258,66 | 6 311 663,62 | | |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 272 707,55 | 3 228 258,66 | 6 311 663,62 | 52 541 652,61 | 62 354 282,44 |

Section financière dédiée aux
contributions volontaires

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | VOLONTAIRE | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 1 323 642,46 | 1 481 873,78 |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales | -676 357,54 | 1 519 880,00 |
| * Autres aides : | 0,00 | 0,00 |
| * Appel à projet : part FPSPP | 0,00 | -38 006,22 |
| * Appel à projet : part FSE | 2 000 000,00 | 0,00 |
| COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE | 18 136 345,19 | 23 113 263,23 |
| TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION | 0,00 | 0,00 |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 124 342,19 | 0,00 |
| * Transferts de fonds mutualisés entre agréments | 124 342,19 | 0,00 |
| * Transferts France Compétences | 0,00 | 0,00 |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 15 331,83 | 18 728,52 |
| * Autres produits | 15 331,83 | 18 728,52 |
| * report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | 0,00 | 55 601,17 |
| * 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 | 55 601,17 |
| REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES | | 0,00 |
| REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE | | |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | 19 599 661,67 | 24 669 466,70 |
| CHARGES DE FORMATION | 11 396 581,54 | 21 277 297,63 |
| <i>Actions individuelles</i> | 12 875 721,36 | 19 886 319,21 |
| * Coûts pédagogiques | 11 678 914,93 | 18 061 149,45 |
| * 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 | 708 338,61 | 792 152,30 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 394 207,93 | 871 701,55 |
| * Charges liées aux congés VAE | | |
| * Formations HTT | | |
| * Charges liées aux CBC et congés examens | | |
| * Charges au titre du DIF | | |
| * Matériels pédagogiques | 94 259,89 | 161 315,91 |
| * Autres | 0,00 | 0,00 |
| <i>Actions collectives & opérations groupées</i> | 91 736,88 | 0,00 |
| * Coûts pédagogiques | 91 003,23 | 0,00 |
| * Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations | 0,00 | 0,00 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 733,65 | 0,00 |
| * Matériels pédagogiques | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 0,00 | 0,00 |
| * Charges à payer pour EFF | -1 570 876,70 | 1 390 978,42 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 4 796 855,27 | 2 039 501,18 |
| * Autres charges | 7 300,00 | 20 903,80 |
| * Transfert de fonds mutualisés entre agréments | 4 789 555,27 | 2 018 597,38 |
| * Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP | 0,00 | 0,00 |
| * Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents | 0,00 | 0,00 |
| * Reprise sur fonds réservés du FPSPP | | |
| * Engagements à réaliser sur ressources affectées | 2 000 000,00 | 0,00 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | VOLONTAIRE | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| 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 | 18 193 436,81 | 23 316 798,81 |
| RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | 1 406 224,86 | 1 352 667,89 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT | 1 400 500,22 | 1 195 506,69 |
| Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 1 400 500,22 | 1 195 506,69 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV) | 5 724,64 | 157 161,20 |
| 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) | 221 486,00 | 0,00 |
| * Autres produits exceptionnels | 221 486,00 | 0,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII) | 0,00 | 0,00 |
| * Autres charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII) | 221 486,00 | 0,00 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX) | 227 210,64 | 157 161,20 |

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2020 VOLONTAIRE

| ACTIF | EXERCICE 2020 | | | EXERCICE 2019 | | PASSIF | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | BRUT | AMORT. PROV. | NET | NET | NET | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | FONDS PROPRES : | | |
| * Immobilisations incorporelles | | | | | | Fonds associatif et réserves | 898 453,67 | 898 453,67 |
| * Immobilisations corporelles | | | | | | * Fonds associatif | 581 422,12 | 424 260,92 |
| * Immobilisations en cours | | | | | | * Réserves | 227 210,64 | 157 161,20 |
| * Immobilisations financières | | | | | | - réserve affectée aux E.F.F. | | |
| * Autres | | | | | | - Report à nouveau Fonds roulement | | |
| * Compte de liaisons investissement | 885 839,78 | | 885 839,78 | | 873 359,78 | * Report à nouveau | | |
| Total I | 885 839,78 | | 885 839,78 | | 873 359,78 | * Résultat de l'exercice | 1 707 086,43 | 1 479 875,79 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | Total I | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | | | | | | * Provisions pour charges de formation | | |
| * Etat | | | | | | * Provisions pour EFF | | |
| * Autres créances | | | | | | * Provisions pour non utilisation subvention | | |
| . Appel à projet FPSPP | | | | | | * Provisions pour risques et charges | 2 000 000,00 | |
| . Autres Subventions | 2 371 022,46 | | 2 371 022,46 | | 146 537,59 | * fonds dédiés | | |
| . Au titre de la péréquation | | | | | 519 880,00 | Total II | 2 000 000,00 | |
| . Autres créances | | | | | | DETTES | | |
| * Valeurs mobilières de placement | | | | | | * Emprunt et dettes assimilées (banques) | | |
| * Disponibilités (banques) | 15 278 850,79 | | 15 278 850,79 | | 8 649 057,99 | * Adhérents et comptes rattachés | 36 001,47 | 1 606 864,81 |
| * Charges constatées d'avance | | | | | | * Fournisseurs | 35 988,11 | |
| Total II | 17 649 873,25 | | 17 649 873,25 | | 9 315 475,58 | * Fiscales et sociales | | |
| Total I + Total II | 18 535 713,03 | | 18 535 713,03 | | 10 188 835,36 | * Autres dettes | | |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | | - transferts et excédents | | |
| * Compte de liaison inter-volets | | | | | 547 181,32 | - autres | | |
| * Compte de liaisons moyens communs | | | | | | - Charges à payer sur EFF | | |
| Total III | | | | | 547 181,32 | * Produits constatés d'avance | 12 737 007,13 | 6 531 681,96 |
| TOTAL GENERAL | 18 535 713,03 | | 18 535 713,03 | | 10 736 016,68 | Total III | 12 808 996,71 | 8 138 546,77 |
| (Total I + Total II + Total III) | | | | | | Total I + Total II + Total III | 16 516 083,14 | 9 618 422,56 |
| | | | | | | COMPTES DE LIAISON | | |
| | | | | | | * Compte de liaison inter-volets | 1 131 142,42 | 595 506,69 |
| | | | | | | * Compte de liaisons moyens communs | 888 487,47 | 522 087,43 |
| | | | | | | Total IV | 2 019 629,89 | 1 117 594,12 |
| | | | | | | TOTAL GENERAL | | |
| | | | | | | (Total I + Total II + Total III + Total IV) | 18 535 713,03 | 10 736 016,68 |

VOLONTAIRE

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|-----------------|-------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 1 971,86 | 0,00 | 1 978 341,31 | | 1 980 313,17 |
| Engagements & compléments | 0,00 | 0,00 | 3 063,60 | 46 138,60 | 49 202,20 |
| TOTAL I | 1 971,86 | 0,00 | 1 981 404,91 | 46 138,60 | 2 029 515,37 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 0,00 | 0,00 | 1 000 084,72 | 0,00 | 1 000 084,72 |
| <i>Annulations de l'exercice N</i> | 1 971,86 | 0,00 | 981 320,19 | 1 918,56 | 985 210,61 |
| TOTAL II | 1 971,86 | 0,00 | 1 981 404,91 | 1 918,56 | 1 985 295,33 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 220,04 | 44 220,04 |

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 | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|-----------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N | 0,00 | 0,00 | 1 606 864,81 | | |
| Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N | | | | 46 138,60 | |
| Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N | | | | 22% | |
| Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N | | | | 10 150,49 | |
| 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 | 1 606 864,81 | | |
| charge à payer pour engagements de financement de formation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 988,11 | 35 988,11 |

Section financière dédiée
à France compétences

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | France compétences | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| 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 | 130 708 699,76 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | 130 708 699,76 | 111 151 141,18 |
| CHARGES DE FORMATION | 0,00 | 0,00 |
| <i>Actions individuelles</i> | 0,00 | 0,00 |
| * Coûts pédagogiques | 0,00 | 0,00 |
| * 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 | 0,00 | 0,00 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 0,00 | 0,00 |
| * 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 | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 0,00 | 0,00 |
| <i>Actions collectives & opérations groupées</i> | 0,00 | 0,00 |
| * Coûts pédagogiques | 0,00 | 0,00 |
| * Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations | 0,00 | 0,00 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 0,00 | 0,00 |
| * Matériels pédagogiques | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 130 708 699,76 | 111 151 141,18 |
| * Autres charges | 0,00 | 0,00 |
| * Charges à payer pour EFF | 0,00 | 0,00 |
| * Transfert de fonds mutualisés entre agréments | 0,00 | 0,00 |
| * Transfert de fonds mutualisés CUFPA France compétence | 130 708 699,76 | 111 151 141,18 |
| * 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 2020

UNIFORMATION

| | France compétences | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| * 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 | 130 708 699,76 | 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 + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX) | 0,00 | 0,00 |

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2020 FRANCE COMPETENCES

| ACTIF | EXERCICE 2020 | | EXERCICE 2019 | | PASSIF | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|---|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| | 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 | | |
| Total I | | | | | * Résultat de l'exercice | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | Total I | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | 6 658 286,36 | | 6 658 286,36 | 7 081 434,05 | * Provisions pour charges de formation | | |
| * Etat | | | | | * Provisions pour EFF | | |
| * Autres créances | | | | | * Provisions pour non utilisation subvention | | |
| - Appel à projet FPSPP | | | | | * Provisions pour risques et charges | | |
| - Autres Subventions | | | | | * fonds dédiés | | |
| - Au titre de la péréquation | | | | | Total II | | |
| - Autres créances | | | | | DETTES | | |
| * Valeurs mobilières de placement | 29 650,00 | | 29 650,00 | | * Emprunt et dettes assimilées (banques) | 6 689 111,36 | 7 081 434,05 |
| * Disponibilités (banques) | | | | | * Adhérents et comptes rattachés | | |
| * Charges constatées d'avance | | | | | * Fournisseurs | | |
| Total II | 6 687 936,36 | | 6 687 936,36 | 7 081 434,05 | * Fiscales et sociales | | |
| Total I + Total II | 6 687 936,36 | | 6 687 936,36 | 7 081 434,05 | * Autres dettes | | |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | - transferts et excédents | | |
| * Compte de liaison inter-volets | 1 175,00 | | 1 175,00 | | - autres | | |
| * Compte de liaisons moyens communs | | | | | - Charges à payer sur EFF | | |
| Total III | 1 175,00 | | 1 175,00 | | * Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL GENERAL | 6 689 111,36 | | 6 689 111,36 | 7 081 434,05 | Total III | 6 689 111,36 | 7 081 434,05 |
| (Total I + Total II + Total III) | 6 689 111,36 | | 6 689 111,36 | 7 081 434,05 | Total I + Total II + Total III | 6 689 111,36 | 7 081 434,05 |
| | | | | | COMPTES DE LIAISON | | |
| | | | | | * Compte de liaison inter-volets | | |
| | | | | | * Compte de liaisons moyens communs | | |
| | | | | | Total IV | | |
| | | | | | TOTAL GENERAL | | |
| | | | | | (Total I + Total II + Total III + Total IV) | 6 689 111,36 | 7 081 434,05 |

Section financière dédiée aux
contributions au CIF-CDI

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | C.I.F - C.D.I | |
|---|---------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | -57 062,16 | -73 435,46 |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales | 0,00 | -56 767,25 |
| * Autres aides : | 0,00 | 0,00 |
| * Appel à projet : part FPSPP | -57 062,16 | -16 668,21 |
| * Appel à projet : part FSE | 0,00 | 0,00 |
| COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE | 0,00 | 848 980,02 |
| 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 | 15 154,24 | 5 837,07 |
| * Autres produits | 15 154,24 | 5 837,07 |
| * report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | 0,00 | 188 119,59 |
| * Actions collectives | | |
| * Actions individuelles | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF | 0,00 | 0,00 |
| REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION | 0,00 | 188 119,59 |
| REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES | 0,00 | 0,00 |
| REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE | | |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | -41 907,92 | 969 501,22 |
| CHARGES DE FORMATION | 2 863 373,85 | -3 158 148,15 |
| Actions individuelles | 6 647 904,15 | 29 010 164,28 |
| * Coûts pédagogiques | 1 475 955,16 | 5 413 516,54 |
| * 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 | 3 896 599,53 | 18 676 929,64 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 222 394,63 | 1 210 897,33 |
| * Charges liées aux congés VAE | 126 072,87 | 500 171,20 |
| * Formations HTT | 904 999,23 | 2 845 010,77 |
| * Charges liées aux CBC et congés examens | 21 882,73 | 363 638,80 |
| * Charges au titre du DIF | | |
| * Matériels pédagogiques | | |
| * Autres | | |
| * Charges à payer pour EFF | -3 784 530,30 | -32 168 312,43 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 2 263 676,34 | 138 388,81 |
| * Autres charges | 19 718,40 | 99 882,81 |
| * Transfert de fonds mutualisés entre agréments | 2 243 957,94 | 38 506,00 |
| * 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 | 0,00 | 0,00 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | C.I.F - C.D.I | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| 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 | 5 127 050,19 | -3 019 759,34 |
| RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | -5 168 958,11 | 3 989 260,56 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT | 0,00 | 542 879,53 |
| Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 542 879,53 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV) | -5 168 958,11 | 3 446 381,03 |
| PRODUITS FINANCIERS (Total V) | 9 140,44 | 394 365,02 |
| * Produits nets sur cession VMP | 291,92 | 70 246,58 |
| * Autres produits financiers | 8 848,52 | 21 799,87 |
| * Autres | 0,00 | 302 318,57 |
| CHARGES FINANCIERES (Total VI) | 0,00 | 35 401,91 |
| RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI) | 9 140,44 | 358 963,11 |
| 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) | 2 193,71 | 5 337,36 |
| RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX) | -5 162 011,38 | 3 800 006,78 |

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2020 CIF CDI

| | EXERCICE 2020 | | | EXERCICE 2019 | | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 | |
|---|-------------------------------------|--------------|---------------------|---------------|-----|---------------------|----------------------|--|
| | BRUT | AMORT. PROV. | NET | NET | NET | | | |
| ACTIF | PASSIF | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | FONDS PROPRES : | | | | | | | |
| | Fonds associatif et réserves | | | | | | | |
| * Immobilisations incorporelles | | | | | | 2 100 485,28 | 2 100 485,28 | |
| * Immobilisations corporelles | | | | | | 3 799 572,75 | -434,03 | |
| * Immobilisations en cours | | | | | | -5 162 011,38 | 3 800 006,78 | |
| * Immobilisations financières | | | | | | 738 046,65 | 5 900 058,03 | |
| * Autres | | | | | | | | |
| * Compte de liaisons investissement | | | | | | | | |
| Total I | | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | | | | | | 2 943 364,79 | 11 373 799,08 | |
| * Etat | | | | | | | | |
| * Autres créances | | | | | | | | |
| . Appel à projet FPSPP | 0,00 | | 0,00 | | | 32 232,10 | 10 127,80 | |
| . Autres Subventions | | | | | | | | |
| . Au titre de la péréquation | | | | | | | | |
| . Autres créances | | | | | | 2 193,71 | 5 337,36 | |
| * Valeurs mobilières de placement | 5 539 949,62 | | 5 539 949,62 | | | | | |
| * Disponibilités (banques) | 51 229,60 | | 51 229,60 | | | | | |
| * Charges constatées d'avance | | | | | | 3 996 304,63 | 7 780 834,93 | |
| Total II | 5 591 179,22 | | 5 591 179,22 | | | 6 974 095,23 | 19 170 099,17 | |
| Total I + Total II | 5 591 179,22 | | 5 591 179,22 | | | 7 712 141,88 | 25 070 157,20 | |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | | | | |
| * Compte de liaison inter-volets | 2 120 962,66 | | 2 120 962,66 | | | | 542 879,53 | |
| * Compte de liaisons moyens communs | | | | | | | | |
| Total III | 2 120 962,66 | | 2 120 962,66 | | | | 542 879,53 | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | | |
| (Total I + Total II + Total III) | 7 712 141,88 | | 7 712 141,88 | | | 7 712 141,88 | 25 613 036,73 | |

CIF-CDI

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|---------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 4 021 003,60 | 10 591 680,94 | | | 14 612 684,54 |
| Engagements & compléments | 117 517,15 | 191 387,02 | | | 308 904,17 |
| TOTAL I | 4 138 520,75 | 10 783 067,96 | 0,00 | 0,00 | 14 921 588,71 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 1 719 704,83 | 4 928 199,32 | | | 6 647 904,15 |
| <i>Annulations de l'exercice N</i> | 1 087 250,42 | 1 758 826,96 | | | 2 846 077,38 |
| TOTAL II | 2 806 955,25 | 6 687 026,28 | 0,00 | 0,00 | 9 493 981,53 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 1 331 565,50 | 4 096 041,68 | 0,00 | 0,00 | 5 427 607,18 |

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 | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N | 2 512 472,51 | 5 268 362,42 | | | |
| 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 | 2 512 472,51 | 5 268 362,42 | 0,00 | | |
| charge à payer pour engagements de financement de formation | 1 056 141,58 | 2 940 163,05 | | | |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 1 056 141,58 | 2 940 163,05 | 0,00 | 0,00 | 3 996 304,63 |

Section financière dédiée aux
contributions au CIF-CDD
|

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | C.I.F - C.D.D | |
|---|----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 0,00 | 261 560,50 |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales | 0,00 | 261 560,50 |
| * 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 | 1 312 134,23 |
| 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 | 1 552,74 | 86,18 |
| * Autres produits | 1 552,74 | 86,18 |
| * 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 | 7 519,49 | 13 099,00 |
| REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE | | |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | 9 072,23 | 1 586 879,91 |
| CHARGES DE FORMATION | -715 993,19 | -963 278,96 |
| <i>Actions individuelles</i> | 585 854,91 | 13 486 724,91 |
| * Coûts pédagogiques | 287 963,04 | 3 732 125,85 |
| * 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 | 248 426,93 | 8 724 646,96 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 28 413,63 | 707 679,06 |
| * Charges liées aux congés VAE | 5 432,65 | 53 597,06 |
| * Formations HTT | 15 618,66 | 240 450,68 |
| * Charges liées aux CBC et congés examens | 0,00 | 28 225,30 |
| * Charges au titre du DIF | | |
| * Matériels pédagogiques | 0,00 | 0,00 |
| * Autres | 0,00 | 0,00 |
| * Charges à payer pour EFF | -1 301 848,10 | -14 450 003,87 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 2 289 920,07 | 38 942,28 |
| * Autres charges | 228,35 | 21 499,28 |
| * Transfert de fonds mutualisés entre agréments | 2 289 691,72 | 17 443,00 |
| * 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 | 0,00 | 0,00 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | C.I.F - C.D.D | |
|--|----------------------|---------------------|
| | 2020 | 2019 |
| 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 | 1 573 926,88 | -924 336,68 |
| RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | -1 564 854,65 | 2 511 216,59 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT | 0,00 | 245 716,77 |
| Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 0,00 | 245 716,77 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV) | -1 564 854,65 | 2 265 499,82 |
| PRODUITS FINANCIERS (Total V) | 291,92 | 429,15 |
| * Produits nets sur cession VMP | 291,92 | 429,15 |
| * Autres produits financiers | 0,00 | 0,00 |
| *Autres | | |
| CHARGES FINANCIERES (Total VI) | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI) | 291,92 | 429,15 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII) | 0,00 | 76,10 |
| * Autres produits exceptionnels | 0,00 | 76,10 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII) | 0,00 | 0,00 |
| * Autres charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII) | 0,00 | 76,10 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) | 70,06 | 103,00 |
| RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX) | -1 564 632,79 | 2 265 902,07 |

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2020 CIF CDD

| ACTIF | EXERCICE 2020 | | | EXERCICE 2019 | | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----|---------------------|---------------------|
| | BRUT | AMORT. PROV. | NET | EXERCICE 2019 | | | |
| | | | | NET | NET | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | | |
| * Immobilisations incorporelles | | | | | | 772 708,55 | 772 708,55 |
| * Immobilisations corporelles | | | | | | 2 265 902,07 | 2 265 902,07 |
| * Immobilisations en cours | | | | | | -1 564 632,79 | 2 265 902,07 |
| * Immobilisations financières | | | | | | | |
| * Autres | | | | | | | |
| * Compte de liaisons investissement | | | | | | | |
| Total I | | | | | | 1 473 977,83 | 3 038 610,62 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | 6 454,44 | | 6 454,44 | 20 539,10 | | | |
| * Etat | | | | | | | |
| * Autres créances | | | | | | | |
| . Appel à projet FPSPP | | | | | | | |
| . Autres Subventions | | | | | | | |
| . Au titre de la péroration | | | | | | | |
| . Autres créances | 1 250 645,33 | 1 250 645,33 | | 1 166 313,36 | | | |
| * Valeurs mobilières de placement | 500 721,07 | | 500 721,07 | 500 429,15 | | | |
| * Disponibilités (banques) | 176 458,69 | | 176 458,69 | 2 188 259,05 | | 3 360,16 | 72 461,27 |
| * Charges constatées d'avance | | | | | | | |
| Total II | 1 934 279,53 | 1 250 645,33 | 683 634,20 | 3 875 540,66 | | 175 699,17 | 1 572 209,26 |
| Total I + Total II | 1 934 279,53 | 1 250 645,33 | 683 634,20 | 3 875 540,66 | | 1 649 677,00 | 4 610 819,88 |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | | | |
| * Compte de liaison inter-volets | 966 042,80 | | 966 042,80 | 980 995,99 | | | 245 716,77 |
| * Compte de liaisons moyens communs | | | | | | | |
| Total III | 966 042,80 | | 966 042,80 | 980 995,99 | | | 245 716,77 |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| (Total I + Total II + Total III) | 2 900 322,33 | 1 250 645,33 | 1 649 677,00 | 4 856 536,65 | | 1 649 677,00 | 4 856 536,65 |

CIF-CDD

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

| Tableau de suivi du restant à financer par millésime | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|-------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N | 288 552,34 | 1 185 634,80 | | | 1 474 187,14 |
| Engagements & compléments | 9 454,44 | -52 058,26 | | | -42 603,82 |
| TOTAL I | 298 006,78 | 1 133 576,54 | 0,00 | 0,00 | 1 431 583,32 |
| Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N | 85 335,17 | 500 517,19 | | | 585 852,36 |
| <i>Annulations de l'exercice N</i> | 92 306,46 | 515 995,75 | | | 608 302,21 |
| TOTAL II | 177 641,63 | 1 016 512,94 | 0,00 | 0,00 | 1 194 154,57 |
| Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N | 120 365,15 | 117 063,60 | 0,00 | 0,00 | 237 428,75 |

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 | <2018 | 2018 | 2019 | 2020 | TOTAL |
|--|------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N | 288 552,32 | 1 185 634,79 | | | |
| 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 | 288 552,32 | 1 185 634,79 | 0,00 | | |
| charge à payer pour engagements de financement de formation | 55 275,45 | 117 063,56 | | | |
| Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N | 55 275,45 | 117 063,56 | 0,00 | 0,00 | 172 339,01 |

MOYENS COMMUNS :

UNIGESTION

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

UNIFORMATION

| | unigestion | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | 32 690 856,26 | 35 876 053,29 |
| * <i>Autres produits de gestion</i> | 32 690 856,26 | 35 876 053,29 |
| - Produits divers de gestion | 252 333,53 | 206 833,09 |
| - Gestion des volets | 28 190 552,19 | 30 703 002,22 |
| - Subvention de Fonctionnement | 4 247 970,54 | 4 966 217,98 |
| REPRISE SUR PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT | 2 075 725,00 | 1 818 542,00 |
| * Reprise sur provisions pour charges | 2 075 725,00 | 1 818 542,00 |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 168 079,18 | 630 178,73 |
| Total I - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 34 934 660,44 | 38 324 774,02 |
| Achats et autres charges externes | 6 175 551,53 | 8 977 837,82 |
| Impôts et taxes | 2 131 931,27 | 2 388 157,72 |
| Charges de personnel | 18 965 876,04 | 21 495 736,18 |
| Autres charges de gestion courante | 78 904,70 | 135 927,79 |
| Dotations aux amortissements | 2 693 608,84 | 3 250 423,94 |
| Dotations aux provisions | 2 239 695,00 | 2 075 725,00 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | 2 630 630,00 | 0,00 |
| Total II - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 34 916 197,38 | 38 323 808,45 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I - Total II) | 18 463,06 | 965,57 |
| PRODUITS FINANCIERS (Total III) | 129,21 | 0,00 |
| * Produits nets sur cession VMP | 0,00 | 0,00 |
| * Autres produits financiers | 129,21 | 0,00 |
| CHARGES FINANCIERES (Total IV) | 26,55 | 0,00 |
| RESULTAT FINANCIER (Total III - Total IV) | 102,66 | 0,00 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total V) | 7 585 482,52 | 0,00 |
| * Autres produits exceptionnels | 7 585 482,52 | 0,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VI) | 7 604 025,50 | 965,57 |
| * Autres charges exceptionnelles | 7 604 025,50 | 965,57 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total V - Total VI) | -18 542,98 | -965,57 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Total VII) | 22,74 | 0,00 |
| 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 2020 UNIGESTION

| ACTIF | EXERCICE 2020 | | | EXERCICE 2019 | | PASSIF | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----|--|----------------------|----------------------|
| | BRUT | AMORT. PROV. | NET | NET | NET | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | FONDS PROPRES : | | |
| * Immobilisations incorporelles | 18 336 513,64 | 17 321 376,02 | 1 015 137,62 | 2 421 116,97 | | Fonds associatif et réserves | | |
| * Immobilisations corporelles | 35 168 252,86 | 19 018 625,14 | 16 149 627,72 | 19 283 542,69 | | * Fonds associatif | | |
| * Immobilisations en cours | 194 199,31 | | 194 199,31 | 70 040,40 | | * Réserves | | |
| * Immobilisations financières | 5 015,25 | | 5 015,25 | 5 015,25 | | - réserve affectée aux E.F.F. | | |
| * Autres | 73 810,99 | | 73 810,99 | 73 812,63 | | - Report à nouveau Fonds roulement | | |
| * Compte de liaisons investissement | | | | | | * Report à nouveau | 0,00 | |
| Total I | 53 777 792,05 | 36 340 001,16 | 17 437 790,89 | 21 853 527,94 | | * Résultat de l'exercice | 0,00 | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | Total I | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | | | | | | * Provisions pour charges | 2 239 695,00 | 2 075 725,00 |
| * Etat | | | | | | * Provisions pour EFF | | |
| * Autres créances | | | | | | * Provisions pour non utilisation subvention | | |
| . Appel à projet FPSPP | 4 407 950,55 | | 4 407 950,55 | 3 247 312,00 | | * fonds dédiés | 2 630 630,00 | |
| . Autres Subventions | | | | | | Total II | 4 870 325,00 | 2 075 725,00 |
| . Au titre de la péréquation | | | | | | DETTES | | |
| . Autres créances | 12 671 513,71 | | 12 671 513,71 | 1 833 933,29 | | * Emprunt et dettes assimilées (banques) | 91 253,80 | 4 370 075,49 |
| * Valeurs mobilières de placement | 71 164,58 | | 71 164,58 | 71 069,82 | | * Adhérents et comptes rattachés | | |
| * Disponibilités (banques) | 14 142 363,37 | | 14 142 363,37 | 4 394 405,62 | | * Fournisseurs | 1 322 740,39 | 3 426 246,69 |
| * Charges constatées d'avance | 515 966,66 | | 515 966,66 | 461 174,71 | | * Fiscales et sociales | 8 784 377,70 | 9 888 342,18 |
| Total II | 31 808 958,87 | | 31 808 958,87 | 10 007 895,44 | | * Autres dettes | | |
| Total I + Total II | 85 586 750,92 | 36 340 001,16 | 49 246 749,76 | 31 861 423,38 | | - transferts et excédents | 9 591 175,85 | 2 821 407,79 |
| COMPTES DE LIAISON | | | | | | - autres | | |
| * Compte de liaison inter-volets | | | | | | * Produits constatés d'avance | 10 516 722,77 | 394 561,15 |
| * Compte de liaisons moyens communs | 17 489 384,71 | | 17 489 384,71 | 13 063 336,73 | | Total III | 30 306 270,51 | 20 900 633,30 |
| Total III | 17 489 384,71 | | 17 489 384,71 | 22 758 338,95 | | Total I + Total II + Total III | 35 176 595,51 | 22 976 358,30 |
| TOTAL GENERAL | 103 076 135,63 | 36 340 001,16 | 66 736 134,47 | 54 619 762,33 | | COMPTES DE LIAISON | | |
| (Total I + Total II + Total III) | | | | | | * Compte de liaison inter-volets | 14 121 748,07 | 9 789 876,09 |
| | | | | | | * Compte de liaisons moyens communs | 17 437 790,89 | 21 853 527,94 |
| | | | | | | * Compte de liaisons immobilisations | | |
| | | | | | | Total IV | 31 559 538,96 | 31 643 404,03 |
| | | | | | | TOTAL GENERAL | | |
| | | | | | | (Total I + Total II + Total III + Total IV) | 66 736 134,47 | 54 619 762,33 |