

NSK

groupe-nsk.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

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 2018

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 2018, 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

Les risques potentiels liés à la réforme de la formation professionnelle ont 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 considérons que les conditions nécessaires à la constitution de ces passifs dès le 31 décembre 2018, ne sont pas réunies. Le résultat de l'OPCA devrait, en conséquence, être augmenté d'un montant équivalent.

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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 - Observations

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

- La note 3.2.3.2 précise les règles de rattachement des charges à payer comptabilisées sur l'exercice. Ces règles peuvent être différentes de celles préconisées par le FPSPP (paiements observés au 31 mars de l'année suivantes),
- La note 3.2.6.2 indique les règles de répartition des frais de fonctionnement sur les différentes sections comptables.

4 - Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble 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 provisions pour couvrir les engagements de formation non encore réalisés à la clôture de l'exercice, selon les modalités décrites dans la note 3.2.4.2 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par UNIFORMATION pour le calcul de ces provisions. 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 - Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration

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

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

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.

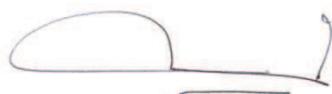
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 31 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes
NSK FIDUCIAIRE



Manuel NAVARRO

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION

Paris, le 02 mai 2019

Réf : Direction Financière - 027/19

	TOTAL GENERAL	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	35 720 023,21	42 198 101,96
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	27 726 518,42	18 131 639,65
* Autres aides : Pôle emploi	2 442 980,98	3 612 475,90
* Appel à projet : part FPSPP	5 550 523,81	20 453 986,41
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	405 186 214,12	405 754 544,01
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	11 352 572,59	12 124 447,95
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	10 059 308,59	8 612 083,02
* Transferts au titre de la péréquation	1 293 264,00	3 512 364,93
	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 444 230,88	1 004 860,25
* Autres produits	1 444 230,88	1 004 860,25
	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	163 093 755,88	181 180 263,93
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	8 509 647,77	11 953 138,07
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	147 989 870,72	162 035 486,27
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	6 594 237,39	7 191 639,59
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	208 815,00	21 505,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	11 135 864,25	12 051 743,65
Total I - PRODUITS DE FORMATION	628 141 475,93	654 335 466,75
CHARGES DE FORMATION	371 739 286,22	377 602 683,27
	0,00	0,00
<i>Actions individuelles</i>	238 604 140,60	258 096 669,92
* Coûts pédagogiques	129 023 749,56	134 223 115,80
* Coûts pédagogiques au titre du DIF	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques au titre du CBC	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE	0,00	0,00
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	74 164 294,97	84 496 075,40
* Charges liées aux congés VAE	24 314 118,67	27 403 456,63
* Formations HTT	1 262 417,04	996 050,88
* Charges liées aux CBC et congés examens	3 568 316,11	3 961 286,14
* Charges au titre du DIF	3 977 083,83	4 383 901,04
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	495 134,12	1 853 802,55
	1 799 026,30	778 981,48
	0,00	0,00
<i>Actions collectives & opérations groupées</i>	18 228 787,18	16 728 668,68
* Coûts pédagogiques	17 322 049,97	15 804 922,17
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	0,00	0,00
* Matériels pédagogiques	906 737,21	923 746,51
* Autres	0,00	0,00
	0,00	0,00
<i>Professionnalisation</i>	94 584 001,29	81 807 665,06
* Contrats de Professionnalisation	32 178 939,04	25 281 322,00
* Période de Professionnalisation	50 597 861,37	47 171 757,46
* DIF	0,00	54 974,03
* DIF portable	0,00	0,00
* POE	622 219,45	657 033,33
* POE Collective	4 558 669,13	3 454 312,59
* Formation des tuteurs	41 776,00	46 572,96
* La fonction tutorale	4 829 731,30	3 895 769,69
* Fonctionnement CFA	1 754 805,00	1 245 923,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION

Paris, le 02 mai 2019

Réf : Direction Financière - 027/19

	TOTAL GENERAL	
	2018	2017
	0,00	0,00
Octa	20 322 357,15	20 969 679,61
*Fraction régionale de la taxe d'apprentissage	9 186 517,92	8 877 355,57
* Charges taxe d'apprentissage QUOTA et CSA	7 896 406,92	8 794 629,40
* Charges taxe d'apprentissage BAREME	3 239 432,31	3 297 694,64
	0,00	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	51 266 237,86	48 287 855,59
* Autres charges	773 177,13	395 507,17
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	10 265 571,05	9 062 009,52
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	40 227 489,68	38 830 338,90
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP	0,00	0,00
	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	166 503 495,58	177 831 807,95
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	5 315 927,64	11 318 660,29
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	158 109 962,14	159 827 162,87
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	3 077 605,80	6 685 984,79
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVESERMENT DE COLLECTE OCTA	11 510 795,08	11 141 849,62
Total II - CHARGES DE FORMATION	601 019 814,74	614 864 196,43
	0,00	0,00
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	27 121 661,19	39 471 270,32
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	42 173 614,55	37 289 732,61
	0,00	0,00
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	42 173 614,55	37 289 732,61
	0,00	0,00
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier)	0,00	0,00
(Total I + Total III - Total II - Total IV)	-15 051 953,36	2 181 537,71
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	935 986,88	834 897,77
* Produits nets sur cession VMP	882 667,05	813 934,64
* Autres produits financiers	53 103,29	20 742,92
*Autres	216,54	220,21
	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	1 615 785,97	100 375,06
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	-679 799,09	734 522,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	1 354 761,28
* Produits des cessions sur immobilisations corporelles cédées	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	1 354 761,28
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	6 374 223,38	677 380,64
* Valeur comptable sur immobilisations corporelles cédées	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	6 374 223,38	677 380,64
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	-6 374 223,38	677 380,64
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	107 254,49	92 969,68
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-22 213 230,32	3 500 471,38

UNIFORMATION

Paris, le 02 mai 2019

Réf : Direction Financière - 026/19

BILAN CONSOLIDE 2018 AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif		
					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement	18 579 541,22	18 579 541,22
					* Report à nouveau	85 435 061,75	81 939 110,44
					* Résultat de l'exercice	-22 213 230,32	3 500 471,38
					Total I	81 801 372,65	104 019 123,04
* Immobilisations incorporelles	18 170 221,47	13 805 387,78	4 364 833,69	5 162 492,01			
	0,00	0,00	0,00	0,00			
* Immobilisations corporelles	39 355 859,41	19 058 257,70	20 297 601,71	21 090 760,55			
	0,00	0,00	0,00	0,00			
* Immobilisations en cours	118 075,42	0,00	118 075,42	577 068,54			
	0,00	0,00	0,00	0,00			
* Immobilisations financières	5 015,25	0,00	5 015,25	5 015,25	* Provisions pour charges de formation	27 802 199,28	30 549 950,88
	0,00	0,00	0,00	0,00	* Provisions pour EFF	225 357 213,61	215 232 602,12
* Autres	73 812,63	0,00	73 812,63	75 391,00	* Provisions pour non utilisation subvention	4 462 970,26	7 979 601,85
	0,00	0,00	0,00	0,00	* Provisions pour risques et charges	6 374 223,38	
* Compte de liaisons investissement	0,00	0,00	0,00	0,00			
Total I	57 722 984,18	32 863 645,48	24 859 338,70	26 910 727,35	Total II	263 996 606,53	253 762 154,85
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	330 307 659,43	0,00	330 307 659,43	322 556 087,11	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	86 005 815,36	90 099 828,63
* Etat	210 537,43	0,00	210 537,43	4 305,75			
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	105 175 540,35	110 735 323,88
. Appel à projet FPSP	15 012 544,58	0,00	15 012 544,58	28 289 619,37	* Fournisseurs	4 199 578,31	3 958 037,24
. Autres Subventions	15 101 054,79	0,00	15 101 054,79	16 190 031,33	* Fiscales et sociales	12 864 192,11	8 925 229,31
. Au titre de la péréquation	0,00	0,00	0,00	1 439 560,19			
. Autres créances	9 668 931,95	1 271 263,82	8 397 668,13	1 658 536,34	* Autres dettes		
					- transferts et excédents	1 153 317,93	848 737,05
* Valeurs mobilières de placement	136 437 087,77	1 563 398,11	134 873 689,66	146 446 973,87	- autres	49 155 312,17	40 880 876,26
* Disponibilités (banques)	80 359 519,58	0,00	80 359 519,58	74 270 858,00			
* Charges constatées d'avance	354 797,14	0,00	354 797,14	511 853,90	* Produits constatés d'avance	5 125 074,03	5 049 242,95
Total II	587 452 132,67	2 834 661,93	584 617 470,74	591 367 825,86	Total III	263 678 830,26	260 497 275,32
TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	645 175 116,85	35 698 307,41	609 476 809,44	618 278 553,21	TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	609 476 809,44	618 278 553,21



uninformation

VOTRE PARTENAIRE EMPLOI ET FORMATION
ÉCONOMIE SOCIALE + HABITAT SOCIAL + PROTECTION SOCIALE

Annexe aux états financiers

arrêtés au 31 décembre 2018

SOMMAIRE

1. Présentation générale de l'OPCA
 - 1.1. Objet social
 - 1.2. Champ d'intervention
 - 1.3. Agréments
 - 1.4. Organisation
2. Faits caractéristiques de l'exercice
 - 2.1. Circonstances empêchant la comparaison d'un exercice à l'autre
 - 2.2. Autres faits marquants
 - 2.2.1. Convention d'objectifs et de moyens
 - 2.3. Modifications apportées à la présentation des comptes annuels et aux méthodes d'évaluation
 - 2.4. Evénements postérieurs à la clôture
 - 2.4.1 Principales modifications de la réforme
 - 2.4.2 Agrément OPCO et périmètre
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 de la péréquation du FPSPP
 - 3.2.2.4. Autres créances et provisions pour dépréciations
 - 3.2.2.5. Règles de détermination des subventions à recevoir
 - 3.2.3. Dettes
 - 3.2.3.1. Règles générales
 - 3.2.3.2. Règles de rattachements des dépenses de formation
 - 3.2.4. Provisions pour risques et charges
 - 3.2.4.1. Provisions pour dépenses de formation
 - 3.2.4.2. Provisions pour engagement à financement de formation
 - 3.2.4.3. Provision pour risque de non utilisation des subventions à recevoir

- 3.2.4.4. Provision pour engagement retraite
 - 3.2.4.5. Autres provisions
 - 3.2.5. Trésorerie et placements
 - 3.2.5.1. Règles générales d'évaluation
 - 3.2.5.2. Règles applicables aux OPCA sur les placements
 - 3.2.5.3. Règles relatives aux excédents financiers
 - 3.2.6. Frais de gestion
 - 3.2.6.1. Plafonnement des frais de gestion
 - 3.2.6.2. Répartition des frais de gestion dans les volets
 - 3.2.6.3. Frais de fonctionnement par destination
 - 3.2.7. Section « moyens communs »
 - 3.2.8. Taxe d'apprentissage
 - 4. Informations complémentaires relatives au bilan et au compte de résultat
 - 4.1. Mouvement des postes de l'actif immobilisé
 - 4.2. Amortissements et dépréciations
 - 4.3. Etat des provisions
 - 4.3.1. Provisions pour Charges
 - 4.3.2. Provisions pour EFF
 - 4.3.3. Provisions pour non utilisation de subvention
 - 4.3.4. Provisions pour risques et charges
 - 4.4. Etat des dettes
 - 4.4.1. Etats des dettes financières
 - 4.4.2. Etats des dettes d'exploitation
 - 4.4.3. Etats des dettes fiscales et sociales
 - 4.4.4. Etats des Produits Constatés d'avance
 - 4.5. Actif circulant
 - 4.5.1. Etats des Créances
 - 4.5.2. Trésorerie
 - 4.5.3. Charges constatées d'avance
 - 4.6. Tableau de variation des fonds propres
 - 4.7. Collecte
 - 4.8. Etat des Fonds mutualisés
 - 5. Autres informations
 - 5.1. Professionnalisation
 - 5.2. Unigestion

1. Présentation générale de l'OPCA

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

1.1. Objet social

- Développer l'emploi par la formation : la formation et la qualification sont des outils stratégiques majeurs de l'entreprise pour atteindre ses objectifs. L'optimisation des ressources humaines favorise la réussite des projets collectifs et individuels. Uniformation aide les entreprises à réaliser l'adéquation entre leurs projets de formation et les ressources nécessaires pour leur réalisation.
- La connaissance des secteurs et métiers de l'Économie sociale : depuis plus de 30 ans, Uniformation analyse l'évolution des secteurs et métiers de l'Économie sociale – et depuis 2012 de l'Habitat Social et Protection Sociale -, pour prendre en compte les particularités de ses adhérents et y apporter une réponse adaptée en termes de formation.
- Le conseil et l'optimisation de l'utilisation des fonds : Uniformation conseille et assiste les entreprises dans la conception de leurs projets de formation, leur financement et leur mise en œuvre.

Uniformation conseille les entreprises sur :

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

1.2. Champ d'intervention

Uniformation est l'Organisme Paritaire Collecteur Agréé des entreprises de l'Economie sociale, de l'Habitat Social et de la Protection Sociale. Les entreprises, structures, établissement et groupements cotisant sont, notamment, des entreprises associatives,

mutualistes, coopératives, des organismes sociaux ainsi que des structures agissant pour l'habitat social. Uniformation collecte et gère les contributions légales, supplémentaires conventionnelles et supplémentaires volontaire, versées par les entreprises à but non lucratif, à titre individuel ou au titre d'un accord collectif, qui ne relèvent ni de l'accord national interprofessionnel du 14 décembre 2013, ni des secteurs couverts par l'agriculture ni du secteur des professions libérales, et qui ne sont pas couvertes par un accord de branche ayant désigné un OPCA.

LES BRANCHES PROFESSIONNELLES COUVERTES PAR UNIFORMATION SONT LES SUIVANTES :

- Aide à Domicile (obligation conventionnelle)
- Animation (obligation conventionnelle)
- Golf (obligation conventionnelle)
- Sport (obligation conventionnelle) (OPCA depuis le 03/07/2015)
- Tourisme Social et Familial (obligation conventionnelle)
- Mission Locale Permanence d'Accueil d'Information et d'Orientation (obligation conventionnelle)
- Régime Social des Indépendants (obligation conventionnelle)
- Institut de Retraite Complémentaire et institutions de prévoyance (obligation conventionnelle)
- Mutualité
- Secteur coopératif
- Foyers et Services de Jeunes Travailleurs (obligation conventionnelle)
- Pôle Emploi
- Atelier et chantier d'Insertion
- Régime Général de sécurité sociale
- Coopératives HLM
- Organismes Professionnels de l'Habitat Social
- ESH
- Office Public de l'Habitat
- Acteurs du Lien Social et Familial
- PACT
- Régies de Quartiers
- Conseils d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement.

1.3. Agréments

Les agréments d'Uniformation ont été renouvelés par l'arrêté du 22 décembre 2011 portant agrément d'organismes collecteurs paritaires des fonds de la formation professionnelle continue au titre du plan et de la professionnalisation et celui au titre du Congé individuel de formation.

En prenant en considération les modifications apportées par la loi du 5 mars 2014 et les nouveaux agréments obtenus en 2015, Uniformation est agréé au titre des dispositifs suivants :

- Le plan de formation légal
 - plan de formation légal -11 salariés
 - plan de formation légal 11 à 49 salariés
 - plan de formation légal 50 à 299 salariés.
- La professionnalisation
- Le CPF (Compte Personnel de Formation)
- Le FPSPP
- Les congés individuels de formation en tant qu'OPACIF.
- La taxe d'apprentissage en tant qu'OCTA
- La contribution Formation dans les départements d'Outre-Mer (Réunion, Guyane, Guadeloupe, Martinique)
- Uniformation gère également **les contributions supplémentaires conventionnelles et volontaires** dans des sections financières distinctes.

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.

- **Le Conseil d'Administration** d'Uniformation est composé paritairement de 48 membres (24 représentants employeurs (UCANSS, UDES, USH) et 24 représentants salariés (CFE-CGC, CFDT, CFTC, CGT, CGT-FO, UNSA)), désignés pour deux 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 2017-2018 :**
 - **Président** : Monsieur François EDOUARD, issu du collège Employeurs (UDES),
 - **Vice-président** : Monsieur Antoine PROST, issu du collège Salariés (CFE-CGC),
 - **Trésorier** : Monsieur Dominique CORONA, issu du Collège Salariés (UNSA),
 - **Trésorier adjoint** : Monsieur David CLUZEAU, issu du Collège Employeurs (UDES) depuis le 1^{er} janvier 2018.
- **Direction Générale** : Thierry DEZ.
- Les Sections Paritaires Professionnelles (SPP)

Créées au 1^{er} janvier 2012, les SPP accueillent toutes les branches professionnelles ayant désigné Uniformation. Elles suivent et consolident les besoins de formation collectifs et individuels des branches professionnelles qui les composent, proposent

des projets qui leur sont communs. Elles consolident les priorités de branche pour les fonds du plan de formation et recherchent leur harmonisation.

- SPP 1 : Solidarité et aide à domicile,
- SPP 2 : Loisirs, Sport, Tourisme,
- SPP 3 : Habitat et Lien Social,
- SPP 4 : Cohésion Sociale,
- SPP 5 : Protection Sociale,
- SPP 6 : Emploi, Insertion.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

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

Néant

2.2. Autres faits marquants

2.2.1. Convention d'objectifs et de moyens

La convention d'objectifs et de moyens a été renouvelée pour la période du 1^{er} janvier 2015 au 31 décembre 2018. Trois avenants ont été signés :

- le 11 mai 2016, portant sur la modification des taux de la COM de l'OPACIF 2016/2017
- le 21 mars 2017, portant sur la confirmation des taux de la COM de l'OPCA 2016/2017
- Le 23/01/2018, portant la validité de la convention d'objectif et de moyen au 31/12/2018

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

Néant

2.4. Evénements postérieurs à la clôture

2.4.1 Principales modifications de la réforme

La loi du 5 septembre 2018 «pour la liberté de choisir son avenir professionnel» modifie fortement le système de formation professionnelle dont les principaux changements sont les suivants sur :

- Plan de formation :

Les 3 sections financières relatives au plan de formation sont remplacées par une section unique au bénéfice des entreprises de moins de 50 salariés : plan de développement de compétences -50, avec la suppression du financement des actions de formation pour les entreprises de 50 salariés et plus (même si elles contribuent) et le regroupement des dispositifs de moins de 11 salariés et celui des 11 à 49 salariés.

- OPACIF : arrêt des dispositifs CIF-CDI et CIF-CDD

Fin des engagements au 31 décembre 2018, des congés individuels de formation, des congés bilan de compétences CDI et CDD, et des formations en dehors du temps de travail CIF-HTT. La validation des acquis de l'expérience est dorénavant mobilisable sur les fonds du CPF sur le temps de travail.

Une provision de 2 507 K€ dans les comptes sociaux 2018 est constatée pour anticiper l'arrêt du fonctionnement à partir de 2019, de ces dispositifs CIF et CEP.

- La Professionnalisation devient l'Alternance

Ce dispositif est marqué par la fin des engagements des périodes de professionnalisation au 31 décembre 2018 et de nouveaux financements : la Pro-A et le contrat d'apprentissage.

- Le Compte Personnel de formation

Prise en charge des demande jusqu'en novembre 2019, jusqu'en juin 2020 pour les demandes autonome ou co-construite avec l'employeur.

2.4.2 – Agrément OPCO et périmètre

Après avoir bénéficié d'un agrément provisoire en qualité d'OPCO jusqu'au 31 mars 2019, Unifformation a reçu le 1er avril 2019 l'agrément en tant qu'OPCO de la cohésion sociale, accompagnant 21 branches professionnelles ; avec l'accueil de 2 nouvelles branches : la branche des associations familles rurales (FNARFR), et les structures relevant des sociétés de secours miniers, et le départ des branches Sport et Golf (rattachées à l'AFDAS).

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 CRC 99-01 en application des principes spécifiques aux associations,
- Règlement ANC 2015-03 relatif aux comptes annuels établis par les Organismes Paritaires Collecteurs de la Formation, règlement homologué par arrêté du 21 août 2015 et publié au Journal Officiel du 7 octobre 2015.

Le total du bilan est de 609 476 809,44 €.

Le compte de résultat fait ressortir un total de produits de 629 077 462,81 € et un total de charges de 651 290 693,13 € - soit une perte de 22 213 230,32 €.

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.
- 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 (le bien acheté 154 K€ en 07/1993 a été revendu le 31/12/2011 et remplacé par une acquisition de 1 308 K€ le 01/08/2011)
- ⇒ délégation Rennes (achetée 377 K€ en 07/2004)
- ⇒ délégation Dijon (achetée 349 K€ en 09/2005)
- ⇒ délégation Bordeaux (achetée 335 K€ en 07/2003)
- ⇒ délégation Toulouse (achetée 145 K€ en 07/2004) Cette délégation a été cédée en décembre 2017 et ne fait plus partie du patrimoine au 31 décembre 2018
- ⇒ délégation Carquefou (achetée 541 K€ en 04/2011)
- ⇒ délégation Marseille (achetée 838 K€ en 10/2011)

soit un total net de 3 947 M€.

Il n'a pas été réalisé de décomposition sur ces biens : en effet, l'appréciation de la valeur des différents composants est rendue difficile par la nature des locaux (lots/plateaux faisant

partie d'un ensemble). De plus, l'impact sur les comptes d'une décomposition de ces biens ne serait pas significatif.

- 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 1er janvier 2012) :

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

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

Détermination des durées d'utilisation :

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

- Le matériel de bureau et informatique

Les durées retenues sont les suivantes :

- copieurs : 5 ans,
- serveur téléphone autocom : 10 ans,
- autre matériel de bureau : 7 ans,
- matériel informatique réseau/SINFONIE + : 4 ans,

- matériel informatique 1 : 3 ans (imprimantes),
- matériel informatique 2 : 2 ans (Ordinateur PC)
- matériel informatique 3 : 5 ans (serveurs)
- Le mobilier de bureau : il est amorti sur 10 ans.

Remarque complémentaire :

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

Pour les immobilisations du FAF Sécurité Sociale et d'Habitat intégrées au 1^{er} janvier 2012, nous appliquons les mêmes règles d'amortissement que pour les biens d'Uniformation sur la valeur nette comptable restant à amortir pour ces biens (valeur d'acquisition moins amortissements cumulés au 31/12/2011).

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 2018 a été encaissée jusqu'au 29 mars 2019 et a été comptabilisée en produits à recevoir 2018.

3.2.2.3. Règles de rattachement de la péréquation du FPSPP

La notification de l'attribution d'une enveloppe de fonds réservés au titre de la professionnalisation, sous conditions d'éligibilité, constitue pour l'OPCA un produit à recevoir à comptabiliser sur l'exercice. Le montant de ce produit doit être ajusté lors de l'arrêté des comptes en fonction des besoins de couverture justifiés au cours de l'exercice. Il n'y a plus de fonds réservés au titre du congé individuel de formation.

Pour 2018, comme en 2017, seuls les contrats de professionnalisation et le financement de l'apprentissage rentrent dans le calcul de l'assiette d'éligibilité.

Il n'y a pas de fonds réservés pour 2018 au titre de la professionnalisation.

En 2018, une dotation a été attribuée par le FPSPP pour un montant de :

- 492 289 € au titre du CIF CDI versé en mai 2018
- 800 975 € au titre du CIF CDD dont 40% a été versé en mai 2018 , soit un solde au 31 décembre 2018 de 480 585€ versé en janvier 2019.

3.2.2.4. Autres créances et provisions pour dépréciations

Au cours de l'exercice 2018, 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 28 K€. Le solde de cette créance, ainsi que la provision pour dépréciation rattachée est de 1.272 K€ au 31/12/2018. 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

- Appels à projets du FPSPP :

Dans le cadre des appels à projets du FPSPP, l'aide attribuée fait l'objet d'un conventionnement entre le FPSPP et l'OPCA. Le critère d'engagement des actions de formation est une condition suspensive à l'attribution de cette aide. Le FPSPP notifie la levée de cette condition suspensive dès lors qu'il constate les engagements par l'OPCA des actions de formation selon les modalités prévues dans la convention de financement.

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

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

Il a été notifié en 2018 (levée de condition suspensive ou constat d'engagements), 12 appels à projets pour un montant de 12 134 859,66 € , net de frais de gestion :

- Mutations économiques et technologiques , Transition numérique, transition énergétique et consolidation des emplois 2017/2018 sur le plan légal, conventionnel et volontaire pour un montant de 136 016,38 € pour des dossiers engagés à partir du 01/01/2018.
- Expérimentation territoriale SPORT report 2017/2018 à destination des demandeurs d'emploi, pour un montant de 730 200,51€.
- Expérimentation territoriale insertion CDDI à destination des demandeurs d'emploi, pour un montant de 1 817 421,41€.
- Expérimentation territoriale AURA 2017/2018 ; mutation de l'économie et l'évolution des enjeux de l'IAE, pour un montant de 217 376,88 €.
- Favoriser l'accès à la formation des salariés des TPE, pour un montant de 6 632 969,24 €.
- Fonds mutualisés dédiés au plan de formation des entreprises de moins de 11 salariés et des entreprises de 11 à 49 salariés, pour un montant de 1 166 995,74 €.

- Expérimentation territoriale AURA 2018 ; Décloisonnement des dispositifs pour l'IAE, pour un montant de 172 856,03 €.
- Expérimentation territoriale Bretagne 2018 ; Sécurisation des parcours pour les salariés en insertion, pour un montant de 247 131,26 €
- Une convention de partenariat avec AFDAS et UNIFAF Nouvelle Aquitaine et Fongescif Nouvelle Aquitaine, pour l'accompagnement des demandeurs d'emploi bénéficiaires de Parcours Emploi Compétences (PEC) pour un montant de 633 530,60 € dont 201 922,45€ de part Uniformation.
- Favoriser l'accès des demandeurs d'emplois à des actions de formation dans le cadre de la POE Individuelle, sur la professionnalisation pour 89 162,06 €.
- Financement des heures acquises et mobilisées au titre du compte personnel de formation dans le cadre d'un congé individuel de formation 2018, pour un montant de 158 478,29 €.
- Expérimentation territoriale CIF-CDI Portable, pour un montant de 564 329,41 €.

- Autres subventions :

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

3.2.3. **Dettes**

3.2.3.1. **Règles générales**

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

3.2.3.2. **Règles de rattachements des dépenses de formation**

Les actions de formation 2018 du Plan légal de formation, remboursées jusqu'au 28 février 2019 pour les Actions d'intérêt collectif et Opérations Groupées et les autres actions de formation, ont été comptabilisées en charges à payer 2018.

Les actions de formation 2018 du Plan conventionnel, remboursées jusqu'au 28 février 2019 pour les Actions collectives et jusqu'au 31 mars 2019 pour les autres actions de formation, ont été comptabilisées en charges à payer 2018.

Les actions de formation 2018 du Plan volontaire, remboursées jusqu'au 31 mars 2019 pour les autres actions de formation, ont été comptabilisées en charges à payer 2018.

Les actions de formation 2018 du Compte personnel de formation, remboursées jusqu'au 31 mars 2019, ont été comptabilisées en charges à payer 2018.

Les actions de formation 2018 de la Professionnalisation et des congés individuels de formation CDI et CDD, remboursées jusqu'au 28 février 2019, ont été comptabilisées en charges à payer 2018.

3.2.4. Provisions pour risques et charges

3.2.4.1. Provisions pour dépenses de formation

Les provisions concernent les dépenses de formation 2018 ne faisant pas l'objet d'un engagement, ne présentant ni un paiement, ni un enregistrement en charge à payer sur l'exercice.

Sur le volontaire, les fonds non consommés à la clôture faisant l'objet d'un report de budget d'une année sur l'autre, sont comptabilisés depuis 2017 en provision pour remise à disposition des versements volontaires.

Ce poste comprend également les provisions pour reversement de la taxe d'apprentissage.

3.2.4.2. Provisions pour engagement à financement de formation

Elles correspondent au montant des engagements de formation non encore réalisés à la clôture de l'exercice, diminuées des annulations probables.

Les annulations probables sont valorisées à partir d'un taux moyen d'annulation déterminé dispositif par dispositif sur la base des observations des annulations passées, révisable à chaque exercice. Le nouveau taux est applicable sur l'année d'engagement de l'exercice et un complément de provision est effectué à hauteur des EFF si nécessaire sur les engagements antérieurs.

LES TAUX D'ANNULATION RETENUS SONT LES SUIVANTS :

- Plan légal de formation -11 : taux moyen de 20 % tous modes de financement confondus. (cf détail ci-dessous)
- Plan légal de formation 11 à 49 : taux moyen de 21 % tous modes de financement confondus. (cf détail ci-dessous)
- Plan légal de formation 50 à 299 : taux moyen de 20 % tous modes de financement confondus. (cf détail ci-dessous)
- Plan conventionnel : taux moyen de 19 % tous modes de financement confondus.
- Contrat de professionnalisation : 23 %.
- Période de professionnalisation : 25 %.
- POEI : 9 %.
- POEC : 24 %.
- CIF CDI : 23 % pour le CIF, 13 % pour le CBC, 28 % pour la VAE, 21 % pour le HTT.
- CIF CDD : 24 % pour le CIF, 20 % pour le CBC, 29 % pour la VAE, 5 % pour le HTT.
- CPF : 17,5 %

Détail du plan légal de formation et conventionnel :

MODE DE FINANCEMENT 2018	plan légal - 11 salariés	Plan légal 11 à 49 salariés	Plan légal 50 à 299 Salariés	Conventionnel
AC	15%	15%	15%	10%
AFC	18%	18%	18%	22%
FIES	26%	26%	26%	0%
FPSPP	23%	23%	23%	23%
AUTRES FIN				26%
MOYENNE	20%	21%	20%	19%

Les EFF au 31 décembre 2011, couverts et non couverts, ont été reclassés au 1^{er} janvier 2012 en provision via le report à nouveau. Les reprises de provisions au titre des annulations qui sont effectuées sur ces engagements, sont constatées en contrepartie du report à nouveau. Les provisions EFF sur années antérieures à 2012 ont été révisées au regard du niveau d'EFF calculés à la clôture. A la clôture 2018, la reprise de provisions sur engagements antérieurs à 2012 via le report à nouveau est de 4 520,07 € (cf point 4.6).

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

Elles correspondent au risque éventuel de ne pas utiliser une subvention à recevoir constatée dans le cadre des appels à projet du FPSPP.

3.2.4.4. Provision pour engagement retraite

La provision des engagements de retraite est de 1 800 K€ au 31 décembre 2018. 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 1.5 %
- de la probabilité de présence d'un salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite (turn over) et de la probabilité de survie jusqu'à l'âge de la retraite.

3.2.4.5. Autres provisions

Une provision pour risques et charges exceptionnelles a été constatée sur les dispositifs de formation pour un total de 6 374 K€ pour couvrir les risques financiers potentiels liés à la réforme de la formation professionnelle.

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 OPCA sur les placements

Les ressources des OPCA doivent être conservées en numéraire, soit déposées à vue, soit placées à court terme (Art R6332-21 du code du travail).

Les OPCA, 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 2018 ont dégagé une moins-value de 52 387,86 € (baisse du taux de performance des FCP), ainsi qu'une moins-value latente constatée de 1 563 K€. Au 30 avril 2019, les taux de performance sont remontés, avec une plus-value latente de 230 K€.

Il a été constaté un impôt sur les sociétés de 107 K€ sur les produits financiers des comptes sur livrets et comptes à terme réalisés sur l'ensemble des dispositifs de l'exercice 2018.

3.2.5.3. Règles relatives aux excédents financiers

Les nouvelles règles relatives aux excédents financiers énoncées dans l'article R6332-28, R6332-28-1 du code du travail sont applicables à compter de l'exercice 2016

Selon ces dispositions, les disponibilités, dont un OPCA agréé peut disposer au 31 décembre de l'exercice au titre des actions de professionnalisation ou du plan de formation, ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours du même exercice. Au titre du

CPF, ces disponibilités ne peuvent excéder le quart des charges comptabilisées au cours du même exercice. N'entrent pas dans le calcul des disponibilités les dotations et provisions. Les disponibilités comprennent les sommes inscrites en comptes de banque, de caisse et de valeurs mobilières de placement (pour leur valeur liquidative), ainsi que les comptes de liaisons entre dispositifs.

Il n'y a pas d'excédent de trésorerie sur l'ensemble des dispositifs.

3.2.6. Frais de gestion

3.2.6.1. Plafonnement des frais de gestion

3.2.6.1.1. OPCA et OPACIF

Le plafonnement des frais de gestion est défini par la COM (cf point 2.2.2)

Frais de gestion de l'OPCA :

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

- les frais de collecte des contributions
- les frais de gestion administrative des dossiers
- les frais d'information générale et de sensibilisations des entreprises
- les remboursements de frais de déplacement, de séjour et de restauration
- les frais d'accompagnement
- les frais de diagnostic
- les frais d'études et de recherches
- les frais des travaux des observatoires
- les frais engagés pour le contrôle qualité des informations dispensées

Frais de gestion de l'OPACIF :

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

- les frais de gestion administrative des dossiers
- les frais d'information des salariés
- les dépenses relatives au conseil et à l'accompagnement des salariés
- les remboursements de frais de déplacement, de séjour et de restauration
- les frais engagés pour le contrôle qualité des informations dispensées

Pour chacune de ces catégories, la C.O.M. définit un pourcentage appliqué sur la collecte, déterminant un plafond. La situation de l'OPCA au regard de ces plafonnements est résumé dans les tableaux ci- dessous.

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

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

3.2.6.1.2. OCTA

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

Ce prélèvement est plafonné à un pourcentage de la collecte. Pour Uniformation le prélèvement autorisé est de 1,62 % de la collecte encaissée en 2018.

Les intérêts produits par les placements à court terme viennent en déduction des dépenses exposées ci-dessus.

Les frais de gestion et de collecte sont constitués par :

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

3.2.6.2. Répartition des frais de gestion dans les volets

Modalités de calcul de répartition sur les volets OPCA- OPACIF :

Les frais de gestion sont prélevés sur les dispositifs en application des taux définis par le Conseil d'Administration du 16 novembre 2017 et appliqués sur la collecte référente.

Ces taux ont été modifiés par la décision du Conseil d'Administration du 6 décembre 2018 (CA 4-081B), qui valide l'affectation du dépassement des frais de gestion de l'OPACIF sur l'OPCA, à 60% sur le plan de formation 11 à 49 salariés, et 40% sur le Compte Personnel de Formation.

Pour l'OPCA :

- Plan légal – 11, et 50 à 299 salariés : 14,75 % de la collecte
- Plan légal 11 à 49 : 25,56 %
- CPF : 17 %
- Conventionnel : 9,32% de la collecte.
- Volontaire : 6 % en fonction des branches professionnelles (sur le conventionnel et le volontaire, le taux minimum autorisé est de 3 %).
- Professionnalisation : 13,75 %

Pour l'OPACIF :

Le taux est de 9,63 % de la collecte réalisée.

3.2.6.3. Frais de fonctionnement par destination

- OPCA

Tableau des charges par destination et respect des plafonnements des frais de gestion 2018 OPCA

OPCA	Frais de gestion et d'information (Art.R.6332-36 .I)				Frais de missions (Art.R.6332-36 .II)				TOTAL
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information générale et de sensibilisation des entreprises	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Frais d'accompagnement et coûts des diagnostics des entreprises	Frais d'information-conseil, de pilotage de projet et de service de proximité	Observatoires prospectifs et financement d'études ou de recherche	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	
Autres achats et autres charges externes	542 419,56	2 731 994,76	1 301 233,81	51 374,72	1 692 893,64	1 986 928,85	932 509,12	125 181,40	9 364 535,86
Impôts, taxes et versements assimilés	149 691,91	753 950,51	359 102,41	14 177,92	0,00	548 334,15	0,00	34 546,40	1 859 803,30
Charges de personnel	1 597 556,74	8 046 385,15	3 832 448,20	151 310,99	0,00	5 851 985,88	1 468 575,37	368 689,50	21 316 951,83
Autres charges nettes de fonctionnement	11 961,85	60 248,05	28 695,81	1 132,95	0,00	43 817,28	0,00	2 760,60	148 616,54
Dotations aux amortissements et provisions	227 916,23	1 147 941,53	546 758,13	21 586,86	0,00	834 876,47	0,00	52 599,27	2 831 678,48
Résultat de fonctionnement	2 529 546,29	12 740 520,01	6 068 238,35	239 583,44	1 692 893,64	9 265 942,63	2 401 084,49	583 777,16	35 521 586,01
Plafonnement de la C.O.M.	2 112 995,13	10 564 975,67	5 186 442,60	192 090,47	1 920 904,67	9 796 613,81	3 265 537,94	1 152 542,80	34 192 103,09
Différentiel	-416 551,15	-2 175 544,33	-881 795,75	-47 492,97	228 011,03	530 671,17	864 453,45	568 765,64	-1 329 482,92
Base de la C.O.M.									384 180 934
Taux de la C.O.M.	0,55%	2,75%	1,35%	0,05%	0,50%	2,55%	0,85%	0,30%	8,90%

- OPACIF

OPACIF	Frais de gestion et d'information et de missions (Art.R.6333-13)							TOTAL
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Frais d'information des salariés	Dépens relative au conseil et à l'accompagnement des salariés	Dépenses d'études ou de recherche	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	
Autres achats et autres charges externes	0,00	673 552,17	381,77	398 295,20	559 935,33		34 628,52	1 666 792,99
Impôts, taxes et versements assimilés	0,00	133 767,93	75,82	79 101,70	111 203,54		6 877,25	331 026,24
Charges de personnel	0,00	1 533 239,81	869,04	906 658,89	1 274 608,22		78 826,60	3 794 202,55
Autres charges nettes de fonctionnement	0,00	10 689,37	6,06	6 321,00	8 886,25		549,56	26 452,25
Dotations aux amortissements et provisions	0,00	203 670,87	115,44	120 437,78	169 315,05		10 471,08	504 010,23
Résultat de fonctionnement	0,00	2 554 920,15	1 448,13	1 510 814,58	2 123 948,40	0,00	131 353,01	6 322 484,26
Plafonnement de la C.O.M.		2 559 500,37	32 814,11	1 509 448,94	2 132 916,97		131 256,43	6 365 936,82
Différentiel	0,00	4 580,22	31 365,98	-1 365,64	8 968,58	0,00	-96,58	43 452,56
Base de la C.O.M.								65 628 215
Taux de la C.O.M.		3,90%	0,05%	2,30%	3,25%		0,20%	9,70%

- OCTA

Tableau des charges par destination et respect des plafonnements des frais de gestion 2018 OCTA

OCTA	Frais de collecte et de gestion (Art.R.64242-15)			
	Frais de traitement administratif de la collecte	Frais de traitement administratif des opérations de reversement	remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	TOTAL
Autres achats et autres charges externes	8 994,04	8 994,04		17 988,08
Impôts, taxes et versements assimilés	0,00	0,00		0,00
Salaires et traitements	98 032,72	49 016,36		147 049,07
charges sociales	63 721,26	31 860,63		95 581,90
Autres charges nettes de fonctionnement	0,00	0,00		
Dotation aux amortissements et provisions	34 462,62	34 462,62		68 925,23
Résultat de fonctionnement	205 210,64	124 333,65	0,00	329 544,28
Plafonnement de la C.O.M.				329 544,28
Différentiel				0,00
Base de la C.O.M.				20 342 239
taux de la C.O.M.				1,62%

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 gestion, hormis l'OCTA, pour lequel les frais de fonctionnement et les immobilisations acquises spécifiquement pour son fonctionnement lui sont réaffectés directement.

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

3.2.8. Taxe d'apprentissage

- **Règles de comptabilisation de l'OCTA :**

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

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

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

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 31/12/2018
	Situation au 31/12/2017	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	17 087 930,69	5 573 605,04	0,00	5 544 443,03	17 117 092,70
Logiciel OCTA	347 186,59	35 419,20	0,00	0,00	382 605,79
TOTAL I	18 105 640,26	5 609 024,24	0,00	5 544 443,03	18 170 221,47

IMMOBILISATIONS CORPORELLES					Situation au 31/12/2018
	Situation au 31/12/2017	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	0,00	0,00	0,00	6 001 470,52
Constructions	18 260 741,96	10 671 431,21	0,00	10 671 431,21	18 260 741,96
Agencements Installations	7 103 340,18	131 728,04		0,00	7 235 068,22
Mobiliers et Matériels de Bureau	2 522 208,12	28 571,18		0,00	2 550 779,30
Matériels Informatique	4 104 352,92	1 163 784,83		546 177,64	4 721 960,11
Matériel Divers	757 004,68	20 736,82	191 902,20	0,00	585 839,30
TOTAL 2	38 749 118,38	12 016 252,08	191 902,20	11 217 608,85	39 355 859,41

TOTAL (1+2)	56 854 758,64	17 625 276,32	191 902,20	16 762 051,88	57 526 080,88
--------------------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------------	----------------------

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	VALEURS BRUTES			
	Situation au 31/12/2017	Augmentation	Diminution	Situation au 31/12/2018
- Titres de Participation	5 015,25	0,00	0,00	5 015,25
Total - I	5 015,25	0,00	0,00	5 015,25
- Dépôts et Cautionnements	75 391,00	1 113,77	2 692,14	73 812,63
Total - II	75 391,00	1 113,77	2 692,14	73 812,63
TOTAL - I + II	80 406,25	1 113,77	2 692,14	78 827,88

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	VALEURS BRUTES				
	Situation au 31/12/2017	Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à	Diminutions		Situation au 31/12/2018
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Immo en cours logiciels	0,00	0,00		0,00	0,00
Immo en cours matériels	0,00	0,00		0,00	0,00
Autres Immo en cours	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	VALEURS BRUTES				
	Situation au 31/12/2017	Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à	Diminutions		Situation au 31/12/2018
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
acomptes sur immos en cours	577 068,54	263 415,87	722 408,99		118 075,42
TOTAL	577 068,54	263 415,87	722 408,99	0,00	118 075,42

4.2. Amortissements et dépréciations

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AMORTISSEMENTS				
	Situation au 31/12/2017	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2018
			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	11 977 725,56	5 355 848,12		4 562 533,82	12 771 039,86
Logiciels OCTA	294 899,48	68 925,46	0,00	0,00	363 824,94
TOTAL 1	12 943 148,02	5 424 773,58	0,00	4 562 533,82	13 805 387,78

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AMORTISSEMENTS				
	Situation au 31/12/2017	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2018
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Constructions	7 411 184,70	5 210 630,32	0,00	4 739 019,41	7 882 795,61
Agencements Installations	3 998 077,55	494 447,39	0,00		4 492 524,94
Mobiliers et Matériels de Bureau	1 911 421,88	107 837,21	0,00		2 019 259,09
Matériels Informatique	3 712 593,92	399 730,06	25 425,33		4 086 898,65
Matériel Divers	625 079,78	19 368,14	67 668,51		576 779,41
TOTAL 2	17 658 357,83	6 232 013,12	93 093,84	4 739 019,41	19 058 257,70
TOTAL (1+2)	30 601 505,85	11 656 786,70	93 093,84	9 301 553,23	32 863 645,48

4.3. Etat des provisions

4.3.1. Provisions pour Charges

PROVISIONS POUR CHARGES	SITUATION AU 31/12/2017	Augmentation	Diminution	SITUATION AU 31/12/2018
Provision pour retraite	1 548 639,30	1 799 862,00	1 548 639,30	1 799 862,00
Provisions / Charges de Gestion	0,00			0,00
Provisions / Taxes	18 680,00	0,00	0,00	18 680,00
Prov.Charges exploit. Unig	1 567 319,30	1 799 862,00	1 548 639,30	1 818 542,00
Actions individuelles	430 000,00	51 465,00	0,00	481 465,00
Prov. charges Form. PLAN légal -11	430 000,00	51 465,00	0,00	481 465,00
Actions individuelles	180 000,00	11 876,00	0,00	191 876,00
Prov. Charges form. PLAN légal 11 à 49	180 000,00	11 876,00	0,00	191 876,00
Actions individuelles	180 000,08	243 971,62	180 000,00	243 971,70
Prov. Charges form. PLAN légal 50 à 299	180 000,08	243 971,62	180 000,00	243 971,70
Prov. Charges Form. Plan conventionnel	3 387 901,88	2 054 580,95	3 387 901,88	2 054 580,95
Prov. Charges Form. Plan volontaire	8 539 543,49	204 929,71	0,00	8 744 473,20
Prov. Charges Form. PROF	5 121 745,89	2 749 104,36	5 121 745,89	2 749 104,36
Prov. Charges Form. CIF CDI	0,00	0,00	0,00	0,00
Prov. Charges Form. CIF-CDD	0,00	0,00	0,00	0,00
Prov. Reversement de collecte OCTA	11 143 440,24	11 510 795,08	11 136 049,25	11 518 186,07
T O T A L	30 549 950,88	18 626 584,72	21 374 336,32	27 802 199,28

4.3.2. Provisions pour EFF

PROVISIONS POUR EFF	SITUATION AU 31-12-2017	Augmentation	Diminution	SITUATION AU 31-12-2018
Plan légal - 11 Salariés	8 043 990,83	7 278 601,39	5 848 480,51	9 474 111,71
Plan légal 11 à 49 Salariés	7 213 174,27	6 305 797,15	5 248 923,55	8 270 047,87
Plan légal 50 à 299 Salariés	3 621 018,07	3 464 097,06	2 504 603,95	4 580 511,18
plan conventionnel	15 730 756,16	18 862 213,39	10 643 691,35	23 949 278,20
plan volontaire	465 598,53	0,00	249 712,14	215 886,39
Professionalisation	80 001 863,57	65 033 160,34	55 482 976,25	89 552 047,66
CPF	37 689 918,36	12 620 234,17	16 867 726,24	33 442 426,29
CIF CDI	41 283 172,13	30 611 259,52	31 945 718,32	39 948 713,33
CIF CDD	21 183 110,20	13 934 599,12	19 193 518,34	15 924 190,98
Total Provisions pour EFF	215 232 602,12	158 109 962,14	147 985 350,65	225 357 213,61

4.3.3. Provisions pour non utilisation de subvention

PROVISIONS POUR NON UTILISATION DE SUBVENTIONS	SITUATION au 31-12-2017	Augmentation	Diminution	SITUATION au 31-12-2018
Plan légal - 11 Salariés	1 771 557,08	1 674 849,22	1 689 250,22	1 757 156,08
Plan légal 11 à 49 Salariés	1 181 491,21	355 658,53	65 509,23	1 471 640,51
Plan légal 50 à 299 Salariés	123 015,49	21 827,40	32 555,79	112 287,10
plan conventionnel	33 278,11	859 024,88	14 137,18	878 165,81
plan volontaire	66 589,78	0,00	10 988,61	55 601,17
Professionalisation	4 690 958,14	0,00	4 690 958,14	0,00
CPF	0,00	0,00	0,00	0,00
CIF CDI	112 712,04	166 245,77	90 838,22	188 119,59
CIF CDD	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Provisions pour non utilisation de subvention	7 979 601,85	3 077 605,80	6 594 237,39	4 462 970,26

4.3.4. Provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR CHARGES	SITUATION AU 31/12/2017	Augmentation	Diminution	SITUATION AU 31/12/2018
Provisions - Charges exceptionnelles				
prov.risques & charges exceptionnelles PLAN légal -11	0,00	291 769,36		291 769,36
prov.risques & charges exceptionnelles PLAN légal 11 à 49	0,00	226 275,83		226 275,83
prov.risques & charges exceptionnelles PLAN légal 50 à 299	0,00	147 480,45		147 480,45
prov.risques & charges exceptionnelles Plan conventionnel	0,00	2 561 445,27		2 561 445,27
prov.risques & charges exceptionnelles PROF	0,00	2 057 074,41		2 057 074,41
prov.risques & charges exceptionnelles CPF	0,00	1 090 178,06		1 090 178,06
T O T A L	0,00	6 374 223,38	0,00	6 374 223,38

4.4. État des dettes

4.4.1. États des dettes financières

Dettes financières	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
Crédit coopératif - Unif CB	927,90	927,90	
Crédit coopératif - transit décaissement	28 079,14	28 079,14	
Total Unigestion (1)	29 007,04	29 007,04	
Crédit coopératif - plan -11	5 780 460,08	5 780 460,08	
Total Plan légal -11	5 780 460,08	5 780 460,08	
Crédit coopératif - Plan 11 à 49	24 620 284,17	24 620 284,17	
Total Plan légal 11 à 49	24 620 284,17	24 620 284,17	
Crédit coopératif - Plan 50 à 299	807 242,75	807 242,75	
Total Plan légal 50 à 299	807 242,75	807 242,75	
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	36 024 581,66	36 024 581,66	
Total PROF.	36 024 581,66	36 024 581,66	
Crédit coopératif - CPF	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
Crédit coopératif - CIF-CDI	15 871 208,72	15 871 208,72	
Total CIF-CDI.	15 871 208,72	15 871 208,72	
Crédit coopératif - CIF-CDD	2 869 173,32	2 869 173,32	
Total CIF-CDD	2 869 173,32	2 869 173,32	
Crédit coopératif - OCTA	3 857,62	3 857,62	
Total OCTA	3 857,62	3 857,62	
TOTAL	86 005 815,36	86 005 815,36	

4.4.2. États des dettes d'exploitation

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Adhérents - Reversement	3 356,50	3 356,50	
- collecte perçue d'avance PLAN-11	358,00	358,00	
- Actions individuelles - Charges à Payer	2 291 811,21	2 291 811,21	
- Actions collectives - Charges à Payer	465 290,83	465 290,83	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan légal -11	2 760 816,54	2 760 816,54	0,00
- Adhérents - reversements - Plan 11 à 49	3 423,00	3 423,00	
- collecte perçue d'avance - Plan 11 à 49	0,00	0,00	
- collecte régul contribution spécifique - Plan 11 à 49		0,00	
- Actions de formation Charges à Payer - Plan 11 à 49	1 687 542,53	1 687 542,53	
- Actions collectives Charges à Payer - Plan 11 à 49	882 090,90	882 090,90	
- Créiteurs divers Charges à payer - Plan 11 à 49		0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan légal 11 à 49	2 573 056,43	2 573 056,43	0,00
- Adhérents - Reversement	833,00	833,00	
- collecte perçue d'avance PLAN 50 à 299	1 269,00	1 269,00	
- Actions individuelles - Charges à Payer	3 378 932,62	3 378 932,62	
- Actions collectives - Charges à Payer	362 480,08	362 480,08	
- débiteurs divers	0,00	0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan légal 50 à 299	3 743 514,70	3 743 514,70	0,00
- Adhérents - Reversement	21 608,46	21 608,46	
- collecte perçue d'avance conv	900 693,12	900 693,12	
- Actions Formation - Charges à Payer conv	42 087 845,74	42 087 845,74	
- Actions collectives Charges à Payer - Plan conv	3 094 463,87	3 094 463,87	
- débiteurs divers	0,00	0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan conv	46 104 611,19	46 104 611,19	0,00
- Adhérents - Reversement	15 000,00	15 000,00	
- collecte perçue d'avance vol	515 447,11	515 447,11	
- Actions Formation - Charges à Payer vol	3 330 559,11	3 330 559,11	
- débiteurs divers	0,00	0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan vol	3 861 006,22	3 861 006,22	0,00
- Adhérents - Reversement	22 408,00	22 408,00	
- collecte perçue d'avance PROF	56 483,72	56 483,72	
- Actions Formation - Charges à Payer PROF	18 893 925,43	18 893 925,43	
- débiteurs divers		0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - PROF	18 972 817,15	18 972 817,15	0,00
- Adhérents - Reversement CPF	619,00	619,00	
- collecte perçue d'avance CPF	78 004,00	78 004,00	
- Actions Formation - Charges à Payer CPF	9 551 966,57	9 551 966,57	
- débiteurs divers	0,00	0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - CPF	9 630 589,57	9 630 589,57	0,00
- Adhérents - Reversement	487,00	487,00	
- collecte perçue d'avance FPSPP	10 905,00	10 905,00	
- débiteurs divers	0,00	0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - FPSPP	11 392,00	11 392,00	0,00

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degre d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Adhérents - reversement CIF-CDI	487,00	487,00	
- collecte perçue d'avance CIF-CDI	5 820,00	5 820,00	
- Actions formation Charges à Payer CIF-CDI	6 948 208,22	6 948 208,22	
- débiteurs divers		0,00	
Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDI	6 954 515,22	6 954 515,22	0,00
- Adhérents - reversements CIF-CDD	14 726,46	14 726,46	
- collecte perçue d'avance CIF-CDD	162,00	162,00	
- Action de formation - Charges à payer CIF-CDD	1 021 377,44	1 021 377,44	
- débiteurs divers	0,00	0,00	
Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDD	1 036 265,90	1 036 265,90	0,00
- Trésor public FRA	9 186 517,92	9 186 517,92	
- Actions formation Charges à Payer OCTA		0,00	
- collecte perçue d'avance OCTA	340 437,51	340 437,51	
Total - Adhérents et compte rattachés - OCTA	9 526 955,43	9 526 955,43	0,00
Total - Adhérents et comptes rattachés	105 175 540,35	105 175 540,35	0,00
- Fournisseurs de frais généraux créditeurs	870 642,04	870 642,04	
- Fournisseurs Factures non parvenues	3 268 925,42	3 268 925,42	
- Formation cofinancées	41 230,00	41 230,00	
Total Fournisseurs Unigestion (1)	4 180 797,46	4 180 797,46	0,00
- Fournisseurs	18 780,85	18 780,85	
Total Fournisseurs OCTA	18 780,85	18 780,85	0,00
Total - Fournisseurs	4 199 578,31	4 199 578,31	0,00

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degre d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Transferts fonds mutualisés entre agréments Plan légal -11			
- Subventions à reverser (Régions) Plan légal -11		0,00	
Total - Transferts & Excédents Plan légal -11	0,00	0,00	0,00
- Subventions à reverser (Régions) Plan légal 11 à 49		0,00	
Total - Transferts & Excédents Plan légal 11 à 49	0,00	0,00	0,00
- Subventions à reverser (Régions) Plan légal +50	5 915,46	5 915,46	
Total - Transferts & Excédents Plan légal +50	5 915,46	5 915,46	0,00
- Subventions à reverser Professionnalisation	858 164,97	858 164,97	
Total - Transferts & Excédents PROF	858 164,97	858 164,97	0,00
- Régions subventions à reverser		0,00	
Total - Transferts & Excédents CIF-CDI	0,00	0,00	0,00
- excédents de trésorerie		0,00	
Total - Transferts & Excédents CPF	0,00	0,00	0,00
- Subventions à reverser CDD	289 237,50	289 237,50	
Total - Transferts & Excédents CIF-CDD	289 237,50	289 237,50	0,00
Total - Transferts & Excédents	1 153 317,93	1 153 317,93	0,00

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degre d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Tiers Administrateurs	15 418,79	15 418,79	
- Tiers Salariés	10 160,23	10 160,23	
- Tiers Salariés	27,60	27,60	
- adh, reversement collecte CPN	105,00	105,00	
- débiteurs divers	5 843,59	5 843,59	
- Débiteurs divers (cpnef)	1 430 706,84	1 430 706,84	
- collectes virements a traiter	1 963 165,00	1 963 165,00	
- collectes virementsnon idendifiable -1an	44 947,49	44 947,49	
Total - Autres dettes Unigestion (1)	3 470 374,54	3 470 374,54	0,00
- transferts de fonds mutualisés		0,00	
Total - Autres Dettes plan 50 à 299	0,00	0,00	0,00
- transferts de fonds mutualisés		0,00	
Total - Autres Dettes plan 11 à 49	0,00	0,00	0,00
- Transfert Fonds Mutualisés		0,00	
TOTAL - Autres dettes - Plan -11	0,00	0,00	0,00
- Transfert fonds mutualisés	6 830 130,29	6 830 130,29	
Total - Autres Dettes - conventionnel	6 830 130,29	6 830 130,29	0,00
- Transfert fonds mutualisés	0,00	0,00	
Total - Autres Dettes - PROF	0,00	0,00	0,00
- Transfert fonds mutualisés		0,00	
Total - Autres dettes CPF	0,00	0,00	0,00
- Contribution FPSPP	38 679 959,34	38 679 959,34	
Total - Autres dettes FPSPP	38 679 959,34	38 679 959,34	0,00
- Reversement collecte FPSPP UNAGECIF	76 915,00	76 915,00	
Total - Autres Dettes -CIF-CDI	76 915,00	76 915,00	0,00
- Reversement collecte FPSPP UNAGECIF	97 933,00	97 933,00	
Total - Autres dettes - CIF-CDD	97 933,00	97 933,00	0,00
Total - Autres dettes	49 155 312,17	49 155 312,17	0,00
Total - Dettes d'exploitation	159 683 748,76	159 683 748,76	0,00

4.4.3. États 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	
- Personnels, opposition Unigestion	4 060,18	4 060,18	
- comité d'entreprise - CAP	10 067,50	10 067,50	
- IJ SS Prévoyances	0,00	0,00	
- Provisions salaires	3 655 735,18	3 655 735,18	
- Dettes provisionnées pour congé payés	1 691 454,59	1 691 454,59	
- Dettes provisionnées C.E.T.	480 471,07	480 471,07	
- Autres charges à payer	312 918,06	312 918,06	
- Organismes sociaux	1 212 826,10	1 212 826,10	
- Organismes sociaux Charges à payer	2 356 513,68	2 356 513,68	
- Provisions Charges sur Congés payés	1 099 445,50	1 099 445,50	
- Provisions Charges sur CET	312 306,22	312 306,22	
- Indemnités Journalières sécurité sociale	13 064,32	13 064,32	
- Etat : Impôts sur les sociétés	1 500,24	1 500,24	
- Etat : Taxe sur les salaires		0,00	
Total dettes fiscales et sociales - Unigestion (1)	11 150 362,64	11 150 362,64	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés - Plan -11		0,00	
Total dettes fiscales et sociales - Plan légal - 11	0,00	0,00	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés Plan 11 à 49	399 386,48	399 386,48	
Total dettes fiscales et sociales - Plan légal 11 à 49	399 386,48	399 386,48	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés Plan 50 à 299	255,35	255,35	
Total dettes fiscales et sociales - Plan légal 50 à 299	255,35	255,35	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés - Plan conv	8 432,41	8 432,41	
Total dettes fiscales et sociales - Plan conventionnel	8 432,41	8 432,41	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 - PROF	9 288,52	9 288,52	
Total dettes fiscales et sociales - PROF	9 288,52	9 288,52	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés - CIF-CDI	2 049,07	2 049,07	
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDI	2 049,07	2 049,07	0,00
- Rémunération stagiaires CDD	753 952,16	753 952,16	
- Organismes Sociaux	525 478,66	525 478,66	
- Etat - Prélèvements à la source CDD	14 961,00	14 961,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés CDD	17,95	17,95	
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDD	1 294 409,77	1 294 409,77	0,00
- Etat - Impôts sur les sociétés OCTA	7,87	7,87	
Total dettes fiscales et sociales - OCTA	7,87	7,87	0,00
TOTAL Dettes fiscales et sociales	12 864 192,11	12 864 192,11	0,00

4.4.4. États 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	35 505,00	35 505,00	
- PCA - Subventions Plan légal - 11	0,00	0,00	
- PCA - Subventions Plan légal 11 à 49	2 677 704,26	2 677 704,26	
- PCA - Subventions Plan légal 50 à 299	302 247,24	302 247,24	
- PCA - Subventions Plan conventionnel	2 109 617,53	2 109 617,53	
- PCA - Subventions Plan volontaire	0,00	0,00	
- PCA - Subventions PROF	0,00	0,00	
- PCA - Subventions CPF	0,00	0,00	
- PCA - Subventions CIF-CDI	0,00	0,00	
- PCA - Subventions CIF-CDD	0,00	0,00	
T O T A L	5 125 074,03	5 125 074,03	0,00

4.5. Actif circulant

4.5.1. Etats des Prances

Créances	Montant BRUT	Degré de liquidité	
		A moins d'un an	A plus d'un an
- Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan -11	12 280 504,74	12 280 504,74	
- Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan -11	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - Plan légal -11	12 280 504,74	12 280 504,74	0,00
- Adhérents - Collecte à recevoir Plan 11 à 49	9 529 395,94	9 529 395,94	
- Débiteur Divers - Produits à recevoir Plan 11 à 49	0,00	0,00	
- Débiteur Divers - Chèques manuels Plan 11 à 49		0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés Plan légal 11 à 49	9 529 395,94	9 529 395,94	0,00
- Adhérents - Collecte à recevoir Plan 50 à 299	6 210 872,85	6 210 872,85	
- Débiteur Divers - Produits à recevoir Plan 50 à 299	0,00	0,00	
- Débiteur Divers - Chèques manuels Plan 50 à 299		0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés Plan légal 50 à 299	6 210 872,85	6 210 872,85	0,00
- Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan conventionnel	83 106 996,74	83 106 996,74	
- Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan conventionnel	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - Plan conventionnel	83 106 996,74	83 106 996,74	0,00
- Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan volontaire	3 486 000,85	3 486 000,85	
- Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan volontaire	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - Plan volontaire	3 486 000,85	3 486 000,85	0,00
- Adhérents - Collecte à recevoir - PROF	84 561 135,99	84 561 135,99	
- Débiteurs divers - P.A.R.- PROF	57 032,32	57 032,32	
Total Adhérents & comptes rattachés - PROF	84 618 168,31	84 618 168,31	0,00
- Adhérents - Collecte à recevoir - CPF	45 972 557,88	45 972 557,88	
- Débiteurs divers - P.A.R.- CPF	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - CPF	45 972 557,88	45 972 557,88	0,00
- Adhérents - Collecte à recevoir - FPSPP	3 286 399,34	3 286 399,34	
- Débiteurs divers - P.A.R.- FPSPP	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - FPSPP	3 286 399,34	3 286 399,34	0,00
- Adhérents - collecte à recevoir - CIF-CDI	41 783 595,46	41 783 595,46	
- Adhérents - Autres produits à recevoir - CIF-CDI	2 484,42	2 484,42	
Total Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDI	41 786 079,88	41 786 079,88	0,00
- Adhérents - Collecte à recevoir - CIF-CDD	19 014 484,14	19 014 484,14	
- débiteurs divers - CIF-CDD	0,00	0,00	
Total - Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDD	19 014 484,14	19 014 484,14	0,00
- Adhérents - Collecte à recevoir -OCTA	21 016 198,76	21 016 198,76	
- débiteurs divers - OCTA	0,00	0,00	
Total - Adhérents & comptes rattachés - OCTA	21 016 198,76	21 016 198,76	0,00
Total Adhérents & comptes rattachés	330 307 659,43	330 307 659,43	0,00
- Etat taxe sur salaires	207 231,00	207 231,00	
Total - Etat - unigestion	207 231,00	207 231,00	0,00
- Etat plan légal -11	3 306,43	3 306,43	
Total - Etat - plan légal -11	3 306,43	3 306,43	0,00
Total Etat	210 537,43	210 537,43	0,00

Créances	Montant	Degré de liquidité	
	BRUT	A moins d'un an	A plus d'un an
- Subventions à Recevoir - Etat - Unigestion	870 853,00	870 853,00	
- Subventions à Recevoir - Etudes, observatoires, diagnostics	250 780,98	250 780,98	
- Subventions à Recevoir - Régions - Unigestion	418 223,95	418 223,95	
Total Transferts et attributions - Unigestion (1)	1 539 857,93	1 539 857,93	0,00
- Subventions à recevoir - Régions - Plan-11	2 054 224,35	2 054 224,35	
- Subventions à recevoir - Autres - Plan-11	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - FPSPP - Plan-11	5 668 141,02	5 668 141,02	
Total Transferts et attributions - Plan légal -11	7 722 365,37	7 722 365,37	0,00
- Subventions à recevoir - régions - Plan 11 à 49	2 154 989,40	2 154 989,40	
- Subventions à recevoir - Autres - Plan 11 à 49	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - FPSPP - Plan 11 à 49	2 805 072,89	2 805 072,89	
Total Transferts et attributions - Plan légal 11 à 49	4 960 062,29	4 960 062,29	0,00
- Subventions à recevoir - régions - Plan 50 à 299	4 754 922,66	4 754 922,66	
- Subventions à recevoir - FPSPP - Plan 50 à 299	241 293,65	241 293,65	
Total Transferts et attributions - Plan légal 50 à 299	4 996 216,31	4 996 216,31	0,00
- subvention à recevoir - REGIONS - Conv	3 683 915,03	3 683 915,03	
- Subventions à recevoir - Autres - Conv	0,00		
- subvention à recevoir - (FPSPP) - Conv	1 930 434,19	1 930 434,19	
Total Transferts et attributions - Plan conventionnel	5 614 349,22	5 614 349,22	0,00
- subvention à recevoir - REGIONS - VOL	0,00	0,00	
- Subventions à recevoir - Autres - VOL	0,00		
- subvention à recevoir - (FPSPP) - VOL	184 543,81	184 543,81	
Total Transferts et attributions - Plan volontaire	184 543,81	184 543,81	0,00
- subvention à recevoir - REGIONS - PROF	503 264,41	503 264,41	
- Subventions à recevoir - Autres - PROF	0,00		
- subvention à recevoir - (FPSPP) - PROF	3 107 115,15	3 107 115,15	
Total Transferts et attributions - PROF	3 610 379,56	3 610 379,56	0,00
- subvention à recevoir - REGIONS - CPF	264 614,00	264 614,00	
- Subventions à recevoir - Autres - CPF	0,00		
Total Transferts et attributions - CPF	264 614,00	264 614,00	0,00
- Subventions à recevoir (régions) - CIF-CDI	145 267,01	145 267,01	
- Subventions à recevoir (FPSPP) - CIF-CDI	595 358,87	595 358,87	
Total Transferts et attributions - CIF CDI	740 625,88	740 625,88	0,00
- Subventions à recevoir (Régions) - CIF-CDD		0,00	
- Subventions à recevoir (FPSPP) - CIF-CDD	480 585,00	480 585,00	
Total Transferts et attributions - CIF-CDD	480 585,00	480 585,00	0,00
Total Transferts et attributions	30 113 599,37	30 113 599,37	0,00

Créances	Montant	Degré de liquidité	
	BRUT	A moins d'un an	A plus d'un an
- Fournisseurs de frais généraux débiteurs	37 907,39	37 907,39	
- Fournisseurs, avances	28 424,29	28 424,29	
- Formations via l'OPCA Uniformation	280 633,10	280 633,10	
- Formations budget entreprise	5 343,30	5 343,30	
- Débiteurs divers (ANCSEC,locations ..)	5 933,33	5 933,33	
- Autres produits à recevoir	450 490,60	450 490,60	
- Adh. Collecte à recevoir CPN HLS	761 221,61	761 221,61	
- salariés rembt à recevoir	1 509,43	1 509,43	
- Variation Ind.Journ.Séc.Soc./Bull.paie N+1	22 218,31	22 218,31	
- Titres Restaurant	3 660,80	3 660,80	
- Acomptes sur salaires	863,03	863,03	
- Indemnités Journalières à Recevoir	13 465,64	13 465,64	
- divers personnel à Recevoir	1,05	1,05	
- divers personnel à Recevoir	28 364,24	28 364,24	
- debiteurs divers - OCTA	30 482,19	30 482,19	
- debiteurs divers	6 649,74	6 649,74	
Total - Autres Créances Unigestion (1)	1 677 168,05	1 677 168,05	0,00
- transfert de fonds mutualisés	2 403 280,89	2 403 280,89	
Total - Autres Créances PROFESSIONNALISATION	2 403 280,89	2 403 280,89	0,00
- au titre de la péréquation	0,00	0,00	
- transfert de fonds mutualisés	1 991 534,45	1 991 534,45	
Total - Autres Créances CIF-CDI	1 991 534,45	1 991 534,45	0,00
- Acompte sur salaire	402,79	402,79	
- Paies négatives		0,00	
- organismes sociaux		0,00	
- au titre de la péréquation		0,00	
- débiteurs divers	1 271 263,82	1 271 263,82	
- transfert de fonds mutualisés	2 325 281,95	2 325 281,95	
Total - Autres Créances CIF-CDD	3 596 948,56	3 596 948,56	0,00
- autres créances - OCTA		0,00	
Total - Autres Créances OCTA	0,00	0,00	0,00
Total - Autres Créances	9 668 931,95	9 668 931,95	0,00

4.2.2. Trésorerie

TITRES		Banques	Nombres de titres	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/12/2018	+/- Value Latente	+/- Value constatée
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne		70 892,59	70 892,59	0,00	
Total unigestion (1)			0	70 892,59	70 892,59	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	131 084,90	131 084,90	0,00	
Cpte livret	Autres	Caisse d'Epargne	0	1 007 254,00	1 007 254,00	0,00	
Total Plan légal - 11			0	1 138 338,90	1 138 338,90	0,00	0,00
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif	12	0,00		0,00	177,03
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	367 408,85	367 408,85	0,00	
Cpte livret	Autres	Caisse d'Epargne	0	1 005 406,13	1 005 406,13	0,00	
Cpte à Terme	Autres	Banque Populaire	0	20 300 000,00	20 300 000,00	0,00	
Cpte livret sociétaire	Autres	Banque Populaire	0	121 991,85	121 991,85	0,00	
Compte sur Livret	Autres	CMM	0	797 888,58	797 888,58	0,00	
Intérêts cpte à terme et cpte livret	Autres	CMM	0	3 963 108,76	3 963 108,76	0,00	
Total Plan légal 11 à 49			12	26 555 804,17	26 555 804,17	0,00	177,03
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif		15,84	15,84	0,00	
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne		1 064 986,64	1 064 986,64	0,00	
Total Plan légal 50 à 299			0	1 065 002,48	1 065 002,48	0,00	0,00
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif	50 115	25 012 021,76	24 648 303,78	-363 717,98	
Cpte livret	Autres	BFM		1 723 271,45	1 723 271,45	0,00	
Total Plan conventionnel			50 115	26 735 293,21	26 371 575,23	-363 717,98	0,00
						0,00	
Total Plan volontaire			0	0,00	0,00	0,00	0,00
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif	50 115	5 033 020,10	4 943 189,30	-89 830,80	9 009,55
Total CPF			50 115	5 033 020,10	4 943 189,30	-89 830,80	9 009,55
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif	125 288	53 979 766,72	53 172 235,96	-807 530,76	-52 387,86
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	189 098,90	189 098,90	0,00	
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne	0	1 426 405,01	1 426 405,01	0,00	
Cpte Livret	Autres	HSBC	0	991 750,51	991 750,51	0,00	
Total Professionnalisation			125 288	56 587 021,14	55 779 490,38	-807 530,76	-52 387,86
						0,00	
Total FPSPP			0	0,00	0,00	0,00	0,00
EC CONTRAT (FCP)	FCP	Crédit coopératif	20			0,00	291,20
ECOFI (FCP)	FCP	Crédit coopératif	15 034	18 000 691,49	17 698 372,92	-302 318,57	
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	134 767,35	134 767,35	0,00	
Cpte Livret	Autres	Caisse d'Epargne		1 008 570,18	1 008 570,18	0,00	
Total CIF-CDI			15 054	19 144 029,02	18 841 710,45	-302 318,57	291,20
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	74 877,93	74 877,93	0,00	
Total CIF-CDD			0	74 877,93	74 877,93	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Autres	Crédit coopératif	0	32 808,23	32 808,23	0,00	
Total OCTA			0	32 808,23	32 808,23	0,00	0,00
TOTAL Valeurs Mobilières de Placement			240 584	136 437 087,77	134 873 689,66	-1 563 398,11	-42 910,08

Disponibilités	Montant
Crédit coopératif - CET	612 540,74
Caisse d'Epargne - Fonctionnement	662 805,17
Caisse d'Epargne - Collecte	1 077 240,67
Banque Populaire - Unigestion	2 728,94
LCL - Unigestion	1 603,00
Crédit coopératif - Unigestion	1 133 819,90
Crédit coopératif - Transit	1 711 657,89
Crédit coopératif - CPNEF	21 438,72
Crédit coopératif - CFESS COOPERATIVES	91 787,98
Crédit coopératif - CFESS PARIT. COOP.	74 344,59
Crédit coopératif - CFESS ESH	132 227,97
Crédit coopératif - CFESS OPHS (UES-USH)	39 867,24
Crédit coopératif - OPAC 75	4 273,86
Crédit coopératif - CPN ALISFA	113 814,78
Crédit coopératif - CFESS OPH	162 915,16
Crédit coopératif - CPN PARIT. ALISFA	45 456,67
Crédit coopératif - CPN PARIT. CAUE	5 104,98
Caisse	495,82
Régies d'avances	31 925,33
Total Unigestion (1)	5 926 049,41
Crédit coopératif - Plan de formation - 11 salariés	0,00
Caisse d'Epargne - plan - 11	51 517,80
Total Plan légal - 11	51 517,80
Banque C.M.M.	7 292,19
Banque Populaire Plan de formation	75 750,53
Crédit coopératif - Plan 11 à 49	
Crédit coopératif - CHARTES A DOM	673 539,25
Caisse d'Epargne - Plan 11 à 49	59 174,71
Total Plan légal 11 à 49	815 756,68
Crédit coopératif - Plan 50 à 299	
Caisse d'Epargne - Plan 50 à 299	79 275,71
Total Plan légal 50 à 299 salariés	79 275,71

Disponibilités	Montant
Crédit coopératif - Plan conv	26 020 479,07
BFM - PLAN CONV	
crédit coopératif FIES +300	
Total Plan conventionnel	26 020 479,07
Crédit coopératif - Plan volontaire	9 681 237,61
Total Plan volontaire	9 681 237,61
Crédit coopératif - Professionnalisation	
Caisse d'Epargne - HLS Pofessionnalisation	51 343,84
Total Professionnalisation	51 343,84
Crédit coopératif -CPF	2 277 677,86
Total CPF	2 277 677,86
Crédit coopératif - FPSPP	35 404 952,00
Total FPSPP	35 404 952,00
Crédit coopératif - CIF CDI	
Caisse d'Epargne - HLS CDI	51 229,60
Total CIF CDI	51 229,60
Crédit coopératif - CIF CDD	
Caisse d'Epargne - HLS CDD	
Total CIF CDD	0,00
Crédit coopératif - OCTA	
Total OCTA	0,00
Total Disponibilités	80 359 519,58

4.2.3. 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	354 797,14	354 126,34	670,80
- Charges constatées d'avance - OCTA	0,00	0,00	
Total - Charges Constatées d'avances	354 797,14	354 126,34	670,80

4.6. Tableau de variation des Fonds propres

FONDS PROPRES	SITUATION au 31-12-2017	Affectation de la réserve unigestion	Résultat	autres mouvements	SITUATION au 31-12-2018
Report à nouveau Plan légal -11 salariés	4 519 651,48		-2 944 940,59		1 574 710,89
Report à nouveau Plan légal 11 à 49	2 722 965,93		-1 465 479,18		1 257 486,75
Report à nouveau Plan légal 50 à 299	5 513 177,81		-2 570 954,54		2 942 223,27
Report à nouveau Plan conventionnel	70 376 244,10		-8 044 319,74		62 331 924,36
Report à nouveau Plan volontaire	898 453,67		0,00		898 453,67
Report à nouveau Professionnalisation	20 177 314,89		-20 177 314,89		0,00
Report à nouveau CPF	-1 858 398,24		11 781 778,12		9 923 379,88
Report à nouveau CIF-CDI	2 559 303,81		-454 298,46	-4 520,07	2 100 485,28
Report à nouveau CIF-CDD	-889 590,41		1 662 298,96		772 708,55
Report à nouveau OCTA	0,00		0,00		0,00
Total - Report à nouveau	104 019 123,04	0,00	-22 213 230,32	-4 520,07	81 801 372,65

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

4.7. Collecte

La collecte 2018 est composée de :

- 318 553 K€ au titre de l'OPCA
- 65 628 K€ au titre de l'OPACIF
- 21 005 K€ au titre de l'OCTA,

soit un total de 405 186 K€.

La collecte 2018 pour l'OPCA et l'OPACIF s'élève à 384 181 K€, soit une baisse de 0,32 % par rapport à l'exercice 2017 (collecte de 385 400 K€).

L'effort sur les dispositifs conventionnel et volontaire représente 81 % de la collecte totale plan

- [P22 P2 P22](#)

La répartition et l'évolution sont les suivantes :

VOLETS	Evolution 2018/2017	Exercice 2018	Exercice 2017
PLAN - 11	-3,56%	12 283	12 736
PLAN 11 à 49	0,33%	9 526	9 495
PLAN 50 à 299	-1,49%	6 209	6 303
TOTAL PLAN	-1,81%	28 018	28 534
CONVENTIONNEL	1,75%	107 834	105 981
VOLONTAIRE	-30,48%	9 977	14 351
PROFESSIONNALISATION	-0,22%	86 601	86 790
CPF	0,63%	45 895	45 608
FPSP	3,60%	40 227	38 830
CIF CDI	2,65%	44 204	43 062
CIF CDD	-3,68%	21 425	22 244
TOTAL	-0,32%	384 181	385 400
OCTA	3,19%	21 005	20 355
TOTAL	-0,14%	405 186	405 755

- [P22](#)

La collecte 2018 s'élève à 21 005 K€ soit une hausse de 3,19 % par rapport à celle de 2017 qui était de 20 355 K€.

4.8. État des Fonds mutualisés

SECTIONS	SOLDE FM AU 31/12/2018	SOLDE FM AU 31/12/2017
Plan légal -11 Salariés	290	2 807
Plan légal 11 à 49 Salariés	74	1 168
Plan légal 50 à 299 Salariés	2 591	3 908
plan conventionnel	49 015	50 289
plan volontaire	0	0
TOTAL en K€	51 970	58 172

Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2018 PLAN LEGAL MOINS DE 11 SALARIES

Solde des FM au 31/12/2018 du plan Légal -11 en K€	PLAN LEGAL -11	section 99 (COFI CIF) PLAN LEGAL -11	TOTAL PLAN LEGAL -11
Collecte brute	12 283		12 283
frais de gestion	-1 812		-1 812
Fonds mutualisés au 1/1/2018	2 807	50	2 856
transfert de Fonds mutualisés	0		0
Subventions (FPSPP, FSE, cofinancements Régions...)	6 251		6 251
Placements Financiers et produits divers	120		120
Total ressources 2018	19 649	50	19 699
Charges de formation (dont fonds réservés)	-19 209		-19 209
Cofinancement CIF 2018	-150	150	0
Versement Cofinancement CIF	0	-200	-200
Total charges de formation 2018	-19 359	-50	-19 408
Solde FM au 31/12/2018	290	0	290

Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2018
PLAN LEGAL 11 A 49 SALARIES

Solde des FM au 31/12/2018 du plan Légal 10/49 en K€	PLAN LEGAL 11/49	(COFI CIF) PLAN LEGAL 11/49	TOTAL PLAN LEGAL11/49
Collecte brute	9 526		9 526
frais de gestion	-2 435		-2 435
Fonds mutualisés au 1/1/2018	1 168	16	1 184
transfert de Fonds mutualisés	0		0
Subventions (FPSPP,FSE, cofinancements Régions...)	5 085		5 085
Placements Financiers	784		784
Total ressources 2018	14 128	16	14 144
Charges de formation (dont fonds réservés)	-13 654		-13 654
Cofinancement CIF 2018	-400	400	0
Cofinancement CIF antérieurs à 2018	0	-416	-416
Total charges de formation 2018	-14 054	-16	-14 070
Solde FM au 31/12/2018	74	0	74

Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2018
PLAN LEGAL 50 A 299 SALARIES

Solde des FM au 31/12/2018 du plan Légal 50 à 299 en K€	PLAN LEGAL 50 à 299	section 99 (COFI CIF) PLAN LEGAL 50 à 299	TOTAL PLAN LEGAL 50 à 299
Collecte brute	6 209		6 209
frais de gestion	-916		-916
Fonds mutualisés au 1/1/2018	4 628	8	4 636
transfert de Fonds mutualisés	0		0
Subventions (FPSP, FSE, cofinancements Régions...)	3 791		3 791
Placements Financiers	19		19
Total ressources 2018	13 732	8	13 740
Charges de formation (dont fonds réservés)	-10 940		-10 940
Cofinancement CIF 2018	-200	200	0
Cofinancement CIF antérieurs à 2018	0	-208	-208
Total charges de formation 2018	-11 228	-8	-11 149
Solde FM au 31/12/2018	2 591	0	2 591

Fonds Mutualisés 2018

solde des FM au 31/12/2018 CONVENTIONNEL en K€	Total	S99 (COFI CIF)	Total
Collecte brute	107 834		107 834
frais de gestion	-10 052		-10 052
Fonds mutualisés au 1/01/2018 hors reports budgets 2017 sur 2018	50 289	3 913	54 202
Subventions (Cnsa, fse,...)	16 514		16 514
Placements Financiers et produits divers	452		452
Total ressources 2018	165 038	3 913	168 951
Budget & MIAS dont reports de budgets	-37 487		-37 487
Enveloppes Aides Financières (DAF)	-30 848		-30 848
Charges Divers	-385	0	-385
Actions Collectives (ACN & ACT) et Projets Qualifiés (PQ) et Appels à Projet FPSP	-43 303		-43 303
Cofinancement CIF	-4 001	-3 913	-7 914
Total charges de formation 2018	-116 023	-3 913	-119 936
Solde des fonds mutualisés du conventionnel au 31/12/2018	49 015	0	49 015
dont report budget 2018	-3 803		

CONVENTIONNEL - FONDS MUTUALISES 2018

BRANCHES	FONDS MUTUALISES
Aide à domicile	14 106
Animation	6 006
Sport	2 279
TSF	151
FSJT	1 264
ESH	624
OPH	809
Coop HLM	383
Alisfa	11 276
Soliha	142
RQ	821
CAUE	72
Autres HLS	58
Divers SPP3	14
IRC	0
Mutualité	1 114
SSI	1 865
RGSS	2 607
MLPAIO	2 549
ACI	1 947
Pôle Emploi	0
TOTAL BRANCHES	48 092
Autres	831
FIES +300	92
TOTAL FONDS MUTUALISES CONVENTIONNEL	49 015

Fonds du VOLONTAIRE 2018

solde des FM au 31/12/2018 du VOLONTAIRE	Total
Collecte brute	9 977
frais de gestion	-599
Fonds mutualisés au 1/01/2017 hors reports budgets 2017 sur 201	0
Subventions (Cnsa, fse,...)	-41
Placements Financiers et produits divers	108
Total ressources 2017	9 445
Budget & MIAS, dont reports de budgets	-9 454
Enveloppes Aides Financières (DAF)	9
Charges Divers- charges exceptionnelles	0
Actions Collectives (ACN & ACT) et Projets Qualifiés (PQ) et Appels à Proiet FPSPP	0
Cofinancement CIF	0
Total charges de formation 2018	-9 445
Solde des fonds du VOLONTAIRE au 31/12/2018	0

5. Autres informations

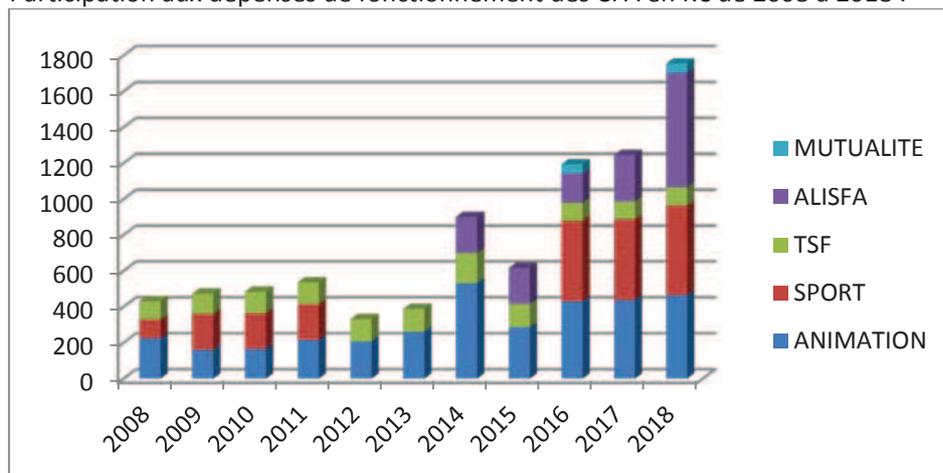
5.1. Professionnalisation

- **Apprentissage :**

- 18 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2018 pour la branche animation pour un montant de 465 K€ (17 conventions en 2017 pour 438 K).
- 20 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2018 pour la branche Sport pour un montant de 500 K€ (20 conventions en 2017 pour 450 K€).
- 5 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2018 pour la branche TSF pour un montant de 100 K€ (5 conventions en 2017 pour 100 K€).
- 12 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2018 pour la branche ALISFA pour un montant de 640 K€ (12 conventions en 2017 pour 258 K€).
- 1 convention de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA a été signée pour la branche MUTUALITE en 2018 (aucune convention en 2017).

Soit un total de 56 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA signées en 2018 pour un montant de 1 755 K€

Participation aux dépenses de fonctionnement des CFA en K€ de 2008 à 2018 :



5.2. Unigestion

Effectifs hommes et femmes par catégorie professionnelle et selon les différents contrats de travail au 31/12/2018

UNIFORMATION CSP	CDD		Total CDD	CDI		Total CDI	Total général
	F	H		F	H		
Assimilés Cadres	0	0	0	3	0	3	3
Cadre	9	5	14	111	72	183	197
Employé	6	3	9	1	0	1	10
Technicien	53	6	59	137	16	153	212
Total général	68	14	82	252	88	340	422

Documents financiers

par dispositifs

□□ an □□□□ a □ moins de □□ sa □ ri □ s

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION

Paris, le 02 mai 2019

Réf : Direction Financière - 003/19

	Plan de formation moins de 11 salariés	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 236 561,09	6 383 437,91
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	754 612,79	651 046,31
* Autres aides :		533 615,72
* Appel à projet : part FPSPP	5 481 948,30	5 198 775,88
* Appel à projet : part FSE		
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	12 283 181,24	12 735 440,92
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	123 736,57	71 436,71
* Autres produits	123 736,57	71 436,71
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	7 537 730,73	10 916 405,84
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	5 848 480,51	8 055 504,65
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	1 689 250,22	2 860 901,19
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	26 181 209,63	30 106 721,38
CHARGES DE FORMATION	17 814 331,81	20 462 640,13
Actions individuelles	15 634 103,07	17 698 141,05
* Coûts pédagogiques	12 163 835,81	13 540 433,98
* 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	255 220,27	384 128,04
* Transports, Hébergements & Repas	3 172 144,91	3 697 775,27
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	29 989,08	42 789,04
* Autres	12 913,00	33 014,72
Actions collectives & opérations groupées	2 180 228,74	2 764 499,08
* Coûts pédagogiques	2 064 671,64	2 579 242,72
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	115 557,10	185 256,36
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	209 061,63	2 751 267,44
* Autres charges	9 299,06	11 051,14
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	199 762,57	2 740 216,30
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	9 004 915,61	7 547 951,11
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	51 465,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	7 278 601,39	5 616 338,40
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	1 674 849,22	1 931 612,71
Total II - CHARGES DE FORMATION	27 028 309,05	30 761 858,68
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	-847 099,42	-655 137,30

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 003/19

	Plan de formation moins de 11 salariés	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 811 769,23	787 268,61
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	1 811 769,23	787 268,61
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	-2 658 868,65	-1 442 405,91
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	7 496,60	3 420,57
* Produits nets sur cession VMP	130,95	219,34
* Autres produits financiers	7 365,65	3 201,23
*Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	7 496,60	3 420,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	291 769,36	0,00
* Autres charges exceptionnelles	291 769,36	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	-291 769,36	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	1 799,18	799,86
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-2 944 940,59	-1 439 785,20

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2018 DU PLAN DE FORMATION -11 SALARIES

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles					* Fonds associatif		
					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.	986 581,65	986 581,65
					- Report à nouveau Fonds roulement		
* Immobilisations corporelles					* Report à nouveau	3 533 069,83	4 972 855,03
					* Résultat de l'exercice	-2 944 940,59	-1 439 785,20
* Immobilisations en cours					Total I	1 574 710,89	4 519 651,48
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation	481 465,00	430 000,00
* Autres					* Provisions pour EFF	9 474 111,71	8 043 990,83
					* Provisions pour non utilisation subvention	1 757 156,08	1 771 557,08
* Compte de liaisons investissement	1 075 549,26		1 075 549,26	572 194,86	* Provisions pour risques et charges	291 769,36	
Total I	1 075 549,26		1 075 549,26	572 194,86	Total II	12 004 502,15	10 245 547,91
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	12 280 504,74		12 280 504,74	9 233 432,86	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	5 780 460,08	9 236 346,21
* Etat	3 306,43		3 306,43	4 305,75	* Adhérents et comptes rattachés	2 760 816,54	3 441 517,88
* Autres créances					* Fournisseurs		
. Appel à projet FPSPP	5 668 141,02		5 668 141,02	7 727 966,32	* Fiscales et sociales		
. Autres Subventions	2 054 224,35		2 054 224,35	1 940 087,80	* Autres dettes		
. Au titre de la péréquation					- transferts et excédents		
. Autres créances					- autres		
* Valeurs mobilières de placement	1 138 338,90		1 138 338,90	8 951 842,30	* Produits constatés d'avance		
* Disponibilités (banques)	51 517,80		51 517,80	51 517,80	Total III	8 541 276,62	12 677 864,09
* Charges constatées d'avance							
Total II	21 196 033,24		21 196 033,24	27 909 152,83	Total I + Total II + Total III	22 120 489,66	27 443 063,48
Total I + Total II	22 271 582,50		22 271 582,50	28 481 347,69	COMPTE DE LIAISON		
COMPTE DE LIAISON					* Compte de liaison inter-volets	62 125,23	1 452 671,00
* Compte de liaison inter-volets	459 646,79		459 646,79	75 189,83	* Compte de liaisons moyens communs	548 614,40	
* Compte de liaisons moyens communs				339 196,96	Total IV	610 739,63	1 452 671,00
Total III	459 646,79		459 646,79	414 386,79	TOTAL GENERAL		
TOTAL GENERAL					(Total I + Total II + Total III + Total IV)	22 731 229,29	28 895 734,48
(Total I + Total II + Total III)	22 731 229,29		22 731 229,29	28 895 734,48			

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATIONS LEGAL -11 salariés

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	1 614 651,29	3 563 161,19	8 392 830,99		13 570 643,47
Engagements & compléments	9 951,11	4 848,96	154 454,34	24 565 816,54	24 735 070,95
TOTAL I	1 624 602,40	3 568 010,15	8 547 285,33	24 565 816,54	38 305 714,42
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018	124 030,50	858 499,77	5 393 901,78	10 578 233,42	16 954 665,47
Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2017	16 325,75	280 598,03	1 828 517,07		2 125 440,85
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018	5 117,72	17 996,41	256 635,48	2 407 486,98	2 687 236,59
Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2017	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					0,00
<i>Réalisations de l'exercice 2018</i>	112 822,47	595 898,15	3 822 020,19	12 985 720,40	17 516 461,21
<i>Annulations de l'exercice 2018</i>	1 317 051,29	2 161 668,02	2 144 895,48	1 849 010,72	7 472 625,51
TOTAL II	1 429 873,76	2 757 566,17	5 966 915,67	14 834 731,12	24 989 086,72
Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	194 728,64	810 443,98	2 580 369,66	9 731 085,42	13 316 627,70
Échéance 2019	194 728,64	810 443,98	2 575 858,12	9 603 675,17	13 184 705,91
Échéance 2020		0,00	4 511,54	125 920,70	130 432,24
Échéance 2021	0,00	0,00	0,00	1 489,55	1 489,55

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION LEGAL -11 salariés

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	1 080 527,13	1 879 205,96	5 084 257,74		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice 2018				24 565 816,54	
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018				10 578 233,42	
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018				2 407 486,98	
Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					
Réalisation de l'exercice 2018				12 985 720,40	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice 2018				20%	
Annulation théoriques sur engagements bruts de l'exercice 2018				4 877 821,61	
Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice 2018 ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	885 798,43	1 140 661,89	3 822 020,19		
Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux	0,00	0,00	576 326,86		
Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	194 728,70	738 544,07	1 838 564,41	6 702 274,53	9 474 111,70

Plan légal 11 à 49 salariés

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION

Paris, le 02 mai 2019

Réf : Direction Financière - 005/19

	PLAN DE FORMATION de 11 à 49 Sal	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 375 396,26	5 570 729,84
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	3 940 246,93	505 257,13
* Autres aides :	0,00	187 304,66
* Appel à projet : part FPSPP	1 435 149,33	4 878 168,05
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	9 525 972,94	9 494 425,32
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	36 564,46	38 333,30
* Autres produits	36 564,46	38 333,30
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	5 314 432,78	8 045 870,91
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	5 248 923,55	6 861 935,65
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	65 509,23	1 183 935,26
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	20 252 366,44	23 149 359,37
CHARGES DE FORMATION	12 713 984,42	16 872 544,51
Actions individuelles	9 622 643,16	13 558 423,95
* Coûts pédagogiques	8 148 212,54	11 437 304,30
* 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	373 062,18	376 014,53
* Transports, Hébergements & Repas	1 083 469,56	1 715 073,97
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	15 287,88	22 600,04
* Autres	2 611,00	7 431,11
Actions collectives & opérations groupées	3 091 341,26	3 314 120,56
* Coûts pédagogiques	2 973 845,65	3 191 321,85
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	117 495,61	122 798,71
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	419 115,87	2 009 231,57
* Autres charges	3 034,30	16 417,66
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	416 081,57	1 992 813,91
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	6 673 331,68	7 025 280,55
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	11 876,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	6 305 797,15	5 617 804,48
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	355 658,53	1 407 476,07
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	19 806 431,97	25 907 056,63
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	445 934,47	-2 757 697,26

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 005/19

	PLAN DE FORMATION de 11 à 49 Sal	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	2 435 245,25	586 918,27
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 435 245,25	586 918,27
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	-1 989 310,78	-3 344 615,53
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	835 426,46	765 104,16
* Produits nets sur cession VMP	834 422,06	764 964,37
* Autres produits financiers	1 004,40	139,79
* Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	835 426,46	765 104,16
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	226 275,83	0,00
* Autres charges exceptionnelles	226 275,83	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	-226 275,83	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	85 319,03	77 669,68
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-1 465 479,18	-2 657 181,05

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2018 DU PLAN DE FORMATION 11 à 49 SALARIES

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif		
					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement	815 452,47	815 452,47
* Immobilisations incorporelles					* Report à nouveau	1 907 513,46	4 564 694,51
* Immobilisations corporelles					* Résultat de l'exercice	-1 465 479,18	-2 657 181,05
* Immobilisations en cours					Total I	1 257 486,75	2 722 965,93
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation	191 876,00	180 000,00
* Autres					* Provisions pour EFF	8 270 047,87	7 213 174,27
* Compte de liaisons investissement	1 445 673,18		1 445 673,18	426 578,35	* Provisions pour non utilisation subvention	1 471 640,51	1 181 491,21
					* Provisions pour risques et charges	226 275,83	
Total I	1 445 673,18		1 445 673,18	426 578,35	Total II	10 159 840,21	8 574 665,48
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	9 529 395,94		9 529 395,94	9 491 829,32	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	24 620 284,17	28 749 171,22
* Etat					* Adhérents et comptes rattachés	2 573 056,43	3 930 409,01
* Autres créances					* Fournisseurs		
. Appel à projet FPSPP	2 805 072,89		2 805 072,89	4 918 341,61	* Fiscales et sociales	399 386,48	319 354,31
. Autres Subventions	2 154 989,40		2 154 989,40		* Autres dettes		
. Au titre de la péréquation					- transferts et excédents		842 821,59
. Autres créances					- autres		
* Valeurs mobilières de placement	26 555 804,17		26 555 804,17	31 878 001,06	* Produits constatés d'avance	2 677 704,26	2 722 704,26
* Disponibilités (banques)	815 756,68		815 756,68	814 756,68	Total III	30 270 431,34	36 564 460,39
* Charges constatées d'avance							
Total II	41 861 019,08		41 861 019,08	47 102 928,67	Total I + Total II + Total III	41 687 758,30	47 862 091,80
Total I + Total II	43 306 692,26		43 306 692,26	47 529 507,02			
COMPTE DE LIAISON					COMPTE DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets	617 822,99		617 822,99		* Compte de liaison inter-volets	988 713,25	234,41
* Compte de liaisons moyens communs				332 819,19	* Compte de liaisons moyens communs	1 248 043,70	
Total III	617 822,99		617 822,99	332 819,19	Total IV	2 236 756,95	234,41
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)	43 924 515,25		43 924 515,25	47 862 326,21	(Total I + Total II + Total III + Total IV)	43 924 515,25	47 862 326,21

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION LEGAL 11 à 49 salariés

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	1 412 206,96	3 182 661,40	7 367 053,05		11 961 921,41
Engagements & compléments	6 257,17	4 607,35	129 762,09	17 725 165,07	17 865 791,68
TOTAL I	1 418 464,13	3 187 268,75	7 496 815,14	17 725 165,07	29 827 713,09
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018	251 375,73	1 087 861,79	7 466 722,65	6 079 273,62	14 885 233,79
Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2017	103 393,13	666 450,58	4 153 289,47		4 923 133,18
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018	16 230,80	7 404,97	243 676,01	2 168 487,67	2 435 799,45
Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2017	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					0,00
<i>Réalizations de l'exercice 2018</i>	164 213,40	428 816,18	3 557 109,19	8 247 761,29	12 397 900,06
<i>Annulations de l'exercice 2018</i>	1 104 795,06	1 957 501,93	1 700 030,85	1 190 542,65	5 952 870,49
TOTAL II	1 269 008,46	2 386 318,11	5 257 140,04	9 438 303,94	18 350 770,55
Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	149 455,67	800 950,64	2 239 675,10	8 286 861,13	11 476 942,54
Échéance 2019	149 455,67	800 950,64	2 238 772,49	8 243 508,75	11 432 687,55
Échéance 2020	0,00	0,00	902,61	43 352,38	44 254,99
Échéance 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION LEGAL 11 à 49 salariés

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	722 029,54	1 801 289,02	4 689 855,70		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice 2018				17 725 165,07	
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018				6 079 273,62	
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018				2 168 487,67	
Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					
Réalisation de l'exercice 2018				8 247 761,29	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice 2018				21%	
Annulation théoriques sur engagements bruts de l'exercice 2018				3 663 426,47	
Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice 2018 ou pour régularisation du taux	572 573,45	1 119 240,91	3 557 109,19		
Dotations aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux	0,00	0,00	491 819,84		
Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	149 456,09	682 048,11	1 624 566,35	5 813 977,31	8 270 047,87

Plan légal 50 à 299 salariés

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 007/19

	PLAN DE FORMATION de 50 à 299 Sal	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 780 621,58	1 336 099,79
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	4 003 795,22	120 068,26
* Autres aides :	0,00	86 014,80
* Appel à projet : part FPSPP	-223 173,64	1 130 016,73
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	6 208 770,85	6 302 953,03
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	18 652,90	107 277,89
* Autres produits	18 652,90	107 277,89
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	2 537 159,74	3 894 952,14
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	2 504 603,95	3 233 818,64
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	32 555,79	661 133,50
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	180 000,00	
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	12 725 205,07	11 641 282,85
CHARGES DE FORMATION	10 295 272,35	9 528 053,88
<i>Actions individuelles</i>	9 009 733,59	8 448 080,69
* Coûts pédagogiques	6 679 794,57	7 208 034,75
* 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	1 349 505,25	428 490,62
* Transports, Hébergements & Repas	971 398,32	797 489,81
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	3 035,45	8 477,51
* Autres	6 000,00	5 588,00
<i>Actions collectives & opérations groupées</i>	1 285 538,76	1 079 973,19
* Coûts pédagogiques	1 235 412,69	1 033 877,35
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	50 126,07	46 095,84
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	208 657,05	3 334 938,38
* Autres charges	604,93	5 193,99
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	208 052,12	3 329 744,39
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	3 729 896,08	3 038 521,08
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	243 971,62	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	3 464 097,06	2 656 211,42
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	21 827,40	382 309,66
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	14 233 825,48	15 901 513,34
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	-1 508 620,41	-4 260 230,49

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 007/19

	PLAN DE FORMATION de 50 à 299 Sal	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	915 793,70	389 630,56
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	915 793,70	389 630,56
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	-2 424 414,11	-4 649 861,05
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	1 280,48	366,30
* Produits nets sur cession VMP	0,02	0,33
* Autres produits financiers	1 063,92	145,76
*Autres	216,54	220,21
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	26 401,76
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	1 280,48	-26 035,46
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	677 380,64
* Autres produits exceptionnels	0,00	677 380,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	147 480,45	0,00
* Autres charges exceptionnelles	147 480,45	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	-147 480,45	677 380,64
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	340,46	34,99
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-2 570 954,54	-3 998 550,86

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION LEGAL 50 à 299 salariés

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	290 121,63	1 644 623,69	3 808 770,52		5 743 515,84
Engagements & compléments	5 609,94	1 647,65	58 752,27	14 025 870,40	14 091 880,26
TOTAL I	295 731,57	1 646 271,34	3 867 522,79	14 025 870,40	19 835 396,10
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018	27 349,59	449 739,11	3 233 855,91	4 905 473,16	8 616 417,77
Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2017	16 325,75	280 598,03	1 828 517,07		2 125 440,85
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018	2 685,72	3 191,85	125 378,80	3 516 233,79	3 647 490,16
Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2017					0,00
Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					0,00
<i>Réalisations de l'exercice 2018</i>	13 709,56	172 332,93	1 530 717,64	8 421 706,95	10 138 467,08
<i>Annulations de l'exercice 2018</i>	241 668,05	1 086 351,05	1 057 211,81	635 444,44	3 020 675,35
TOTAL II	255 377,61	1 258 683,98	2 587 929,45	9 057 151,39	13 159 142,43
Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	40 353,96	387 587,36	1 279 593,34	4 968 719,01	6 676 253,67
Échéance 2019	40 353,96	387 587,36	1 278 999,74	4 952 860,14	6 659 801,20
Échéance 2020	0,00	0,00	593,60	15 741,98	16 335,58
Échéance 2021	0,00	0,00	0,00	116,89	116,89

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION LEGAL 50 à 299 salariés

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	231 830,33	1 033 120,67	2 356 067,07		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice 2018 *				11 191 983,42	
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018				3 939 373,09	
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018				1 648 446,88	
Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					
Réalisation de l'exercice 2018				5 587 819,97	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice 2018				20%	
Annulation théoriques sur engagements bruts de l'exercice 2018				2 251 436,44	
Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice 2018 ou pour régularisation du taux d'annulation	202 461,80	717 688,91	1 584 453,24		
Dotations aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux	0,00	0,00	111 370,04		
Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	29 368,53	315 431,76	882 983,87	3 352 727,01	4 580 511,18

Plan Conventionnel

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION

Paris, le 02 mai 2019

Réf : Direction Financière - 009/19

	CONVENTIONNEL	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	17 359 144,11	17 888 881,50
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	14 524 741,26	16 855 267,95
* Autres aides :	0,00	0,00
* Appel à projet : part FPSPP	2 834 402,85	1 033 613,55
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	107 834 135,58	105 981 264,02
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 au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	416 874,78	376 480,19
* Autres produits	416 874,78	376 480,19
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	14 045 730,41	9 822 560,44
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	3 387 901,88	870 401,24
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	10 643 691,35	8 517 714,41
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	14 137,18	434 444,79
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	139 655 884,88	134 069 186,15
CHARGES DE FORMATION	105 047 745,14	94 049 183,59
<i>Actions individuelles</i>	93 376 066,72	84 479 107,74
* Coûts pédagogiques	59 134 512,89	50 376 280,08
* 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	20 003 228,75	20 649 586,66
* Transports, Hébergements & Repas	12 105 613,17	11 067 554,35
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	369 431,72	1 675 949,48
* Autres	1 763 280,19	709 737,17
<i>Actions collectives & opérations groupées</i>	11 671 678,42	9 570 075,85
* Coûts pédagogiques	11 048 119,99	9 000 480,25
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	0,00	0,00
* Transports, Hébergements & Repas	623 558,43	569 595,60
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	7 926 301,59	646 646,08
* Autres charges	12 497,14	11 605,16
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	7 913 804,45	635 040,92
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	21 775 819,22	16 261 828,36
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	2 054 580,95	3 387 901,88
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	18 862 213,39	12 577 854,50
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	859 024,88	296 071,98
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	134 749 865,95	110 957 658,03
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	4 906 018,93	23 111 528,12

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 009/19

	CONVENTIONNEL	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	10 051 878,05	9 891 850,50
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	10 051 878,05	9 891 850,50
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	-5 145 859,12	13 219 677,62
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	35 135,04	42 670,06
* Produits nets sur cession VMP	35 135,04	42 670,06
* Autres produits financiers	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	363 717,98	34 660,16
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	-328 582,94	8 009,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	2 561 445,27	0,00
000* Autres charges exceptionnelles	2 561 445,27	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	-2 561 445,27	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	8 432,41	10 219,74
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-8 044 319,74	13 217 467,78

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2018 CONVENTIONNEL

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles					* Fonds associatif		
					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement	5 369 508,54	5 369 508,54
* Immobilisations corporelles					* Report à nouveau	65 006 735,56	51 789 267,78
					* Résultat de l'exercice	-8 044 319,74	13 217 467,78
* Immobilisations en cours					Total I	62 331 924,36	70 376 244,10
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation	2 054 580,95	3 387 901,88
* Autres					* Provisions pour EFF	23 949 278,20	15 730 756,16
					* Provisions pour non utilisation subvention	878 165,81	33 278,11
* Compte de liaisons investissement	5 967 255,50		5 967 255,50	7 189 500,65	* Provisions pour risques et charges	2 561 445,27	
Total I	5 967 255,50		5 967 255,50	7 189 500,65	Total II	29 443 470,23	19 151 936,15
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	83 106 996,74		83 106 996,74	79 718 473,29	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		
* Etat							
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	46 104 611,19	47 261 025,09
. Appel à projet FPSPP	1 930 434,19		1 930 434,19	534 419,60	* Fournisseurs		
. Autres Subventions	3 683 915,03		3 683 915,03	10 372 900,00	* Fiscales et sociales	8 432,41	10 219,74
. Au titre de la péréquation							
. Autres créances					* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	26 735 293,21	363 717,98	26 371 575,23	20 703 619,16	- transferts et excédents		
* Disponibilités (banques)	26 020 479,07		26 020 479,07	21 719 038,52	- autres	6 830 130,29	
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance	2 109 617,53	2 109 617,53
Total II	141 477 118,24	363 717,98	141 113 400,26	133 048 450,57	Total III	55 052 791,42	49 380 862,36
Total I + Total II	147 444 373,74	363 717,98	147 080 655,76	140 237 951,22	Total I + Total II + Total III	146 828 186,01	138 909 042,61
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets	2 895 443,94		2 895 443,94	834 926,43	* Compte de liaison inter-volets		
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs	3 147 913,69	2 163 835,04
Total III	2 895 443,94		2 895 443,94	834 926,43	Total IV	3 147 913,69	2 163 835,04
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	150 339 817,68	363 717,98	149 976 099,70	141 072 877,65	TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III + Total IV)	149 976 099,70	141 072 877,65

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION CONVENTIONNEL

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	1 246 344,96	4 615 507,43	17 407 446,16		23 269 298,55
Engagements & compléments	41 455,02	16 437,65	274 414,77	57 353 213,58	57 685 521,02
TOTAL I	1 287 799,98	4 631 945,08	17 681 860,93	57 353 213,58	80 954 819,57
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018	266 558,97	1 682 816,48	17 386 271,75	16 819 808,46	36 155 455,66
Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2017	93 316,96	858 026,46	9 726 242,24		10 677 585,66
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018	9 759,62	103 190,50	951 021,49	10 882 707,33	11 946 678,94
Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2017					0,00
Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					0,00
<i>Réalisations de l'exercice 2018</i>	183 001,63	927 980,52	8 611 051,00	27 702 515,79	37 424 548,94
<i>Annulations de l'exercice 2018</i>	884 366,17	2 326 636,51	2 294 897,05	3 433 906,66	8 939 806,39
TOTAL II	1 067 367,80	3 254 617,03	10 905 948,05	31 136 422,45	46 364 355,33
Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	220 432,18	1 377 328,05	6 775 912,88	26 216 791,13	34 590 464,24
Échéance 2019	219 007,99	1 373 294,21	6 729 472,13	24 636 201,20	32 957 975,53
Échéance 2020	1 424,19	4 033,84	42 850,29	1 505 923,58	1 554 231,90
Échéance 2021	0,00	0,00	3 590,46	74 666,35	78 256,81

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION CONVENTIONNEL

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	832 512,63	2 639 865,47	12 258 378,06		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice 2018				57 353 213,58	
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018				16 819 808,46	
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018				10 882 707,33	
Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					
Réalisation de l'exercice 2018				27 702 515,79	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice 2018				19%	
Annulation théoriques sur engagements bruts de l'exercice 2018				11 066 431,10	
Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice 2018 ou pour régularisation du taux d'annulation théorique	646 074,31	1 365 737,57	8 631 879,47		
Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux	0,00	4 986,71	458 916,42		
Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	186 438,32	1 279 114,61	4 085 415,01	18 398 310,26	23 949 278,20

Plan Volontaire

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 011/19

	VOLONTAIRE	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	-51 938,24	658 785,31
* 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	-51 938,24	658 785,31
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	9 977 169,91	14 351 233,63
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	107 625,03	32 965,83
* Autres produits	107 625,03	32 965,83
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	260 700,75	230 956,14
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	249 712,14	50 616,92
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	10 988,61	180 339,22
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	10 293 557,45	15 273 940,91
CHARGES DE FORMATION	9 489 872,45	10 921 830,44
<i>Actions individuelles</i>	9 489 872,45	10 921 830,44
* Coûts pédagogiques	7 930 782,80	8 677 261,18
* 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	600 396,54	1 067 642,53
* Transports, Hébergements & Repas	881 303,12	1 072 940,25
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	77 389,99	103 986,48
* 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	0,00	9 234,00
* Autres charges	0,00	9 234,00
* 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		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	204 929,71	3 481 059,11
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	204 929,71	2 809 012,52
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	452 425,53
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	219 621,06
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	9 694 802,16	14 412 123,55
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	598 755,29	861 817,36

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 011/19

	VOLONTAIRE	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	598 755,29	861 817,84
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	598 755,29	861 817,84
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	0,00	-0,48
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	0,00	0,48
* Produits nets sur cession VMP	0,00	0,48
* Autres produits financiers	0,00	0,00
* Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	0,00	0,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	677 380,64
* Autres produits exceptionnels	0,00	677 380,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	677 380,64
* Autres charges exceptionnelles	0,00	677 380,64
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	0,00	0,00
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	0,00	0,00

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION VOLONTAIRE

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	0,00	13 173,00	681 769,69		694 942,69
Engagements & compléments					0,00
TOTAL I	0,00	13 173,00	681 769,69	0,00	694 942,69
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018		70 726,52	645 963,20		716 689,72
Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2017		70 726,52	428 595,39		499 321,91
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018			22 991,00		22 991,00
Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2017					0,00
Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					0,00
<i>Réalizations de l'exercice 2018</i>	0,00	0,00	240 358,81	0,00	240 358,81
<i>Annulations de l'exercice 2018</i>		9 353,33	164 800,56		174 153,89
TOTAL II	0,00	9 353,33	405 159,37	0,00	414 512,70
Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	0,00	3 819,67	276 610,32	0,00	280 429,99
Échéance 2019		3 819,67	276 610,32		280 429,99
Échéance 2020					0,00
Échéance 2021					0,00

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION VOLONTAIRE

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	0,00	13 173,00	452 425,53		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice 2018				0,00	
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018				0,00	
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018				0,00	
Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					
Réalisation de l'exercice 2018				0,00	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice 2018				#DIV/0!	
Annulation théoriques sur engagements bruts de l'exercice 2018					
Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice 2018 ou pour régularisation du taux		9 353,33	240 358,81		
Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux					
Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	0,00	3 819,67	212 066,72	0,00	215 886,39

Professionalisation

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION

Paris, le 02 mai 2019

Réf : Direction Financière - 013/19

	Professionnalisation	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 097 872,49	10 043 512,14
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	3 199 492,22	0,00
* Autres aides :	2 442 980,98	2 805 540,72
* Appel à projet : part FPSPP	-4 544 600,71	7 237 971,42
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	86 600 655,94	86 789 628,85
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3 825 815,98	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	3 825 815,98	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	278 693,47	135 682,05
* Autres produits	278 693,47	135 682,05
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	65 295 680,28	65 088 662,81
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	5 121 745,89	11 082 736,83
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	55 482 976,25	52 232 130,23
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	4 690 958,14	1 773 795,75
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	157 098 718,16	162 057 485,85
CHARGES DE FORMATION	94 584 001,29	81 807 665,06
Professionnalisation	94 584 001,29	81 807 665,06
* Contrats de Professionnalisation	32 178 939,04	25 281 322,00
* Période de Professionnalisation	50 597 861,37	47 171 757,46
* DIF	0,00	54 974,03
* DIF portable		
* POE	622 219,45	657 033,33
* POE Collective	4 558 669,13	3 454 312,59
* Formation des tuteurs	41 776,00	46 572,96
* La fonction tutorale	4 829 731,30	3 895 769,69
* Fonctionnement CFA	1 754 805,00	1 245 923,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	114 597,49	11 607,39
* Autres charges	114 597,53	11 607,39
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	-0,04	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		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	67 782 264,70	66 988 383,80
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	2 749 104,36	5 121 745,89
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	65 033 160,34	59 506 539,89
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	2 360 098,02
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	162 480 863,48	148 807 656,25
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	-5 382 145,32	13 249 829,60

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION

Paris, le 02 mai 2019

Réf : Direction Financière - 013/19

	Professionalisation	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	11 907 590,19	11 282 651,74
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	11 907 590,19	11 282 651,74
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	-17 289 735,51	1 967 177,86
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	38 702,17	16 490,97
* Produits nets sur cession VMP	3 436,02	546,87
* Autres produits financiers	35 266,15	15 944,10
*Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	859 918,62	16 131,20
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	-821 216,45	359,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	2 057 074,41	0,00
* Autres charges exceptionnelles	2 057 074,41	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	-2 057 074,41	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	9 288,52	3 872,13
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-20 177 314,89	1 963 665,50

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2018 PROFESSIONNALISATION

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles					* Fonds associatif		
					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement	3 554 695,89	3 554 695,89
* Immobilisations corporelles					* Report à nouveau	16 622 619,00	14 658 953,50
					* Résultat de l'exercice	-20 177 314,89	1 963 665,50
* Immobilisations en cours					Total I		20 177 314,89
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation	2 749 104,36	5 121 745,89
* Autres					* Provisions pour EFF	89 552 047,66	80 001 863,57
					* Provisions pour non utilisation subvention		4 690 958,14
* Compte de liaisons investissement	7 068 891,27		7 068 891,27	8 200 349,58	* Provisions pour risques et charges	2 057 074,41	
Total I	7 068 891,27		7 068 891,27	8 200 349,58	Total II	94 358 226,43	89 814 567,60
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	84 618 168,31		84 618 168,31	86 811 898,12	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	36 024 581,66	27 486 135,43
* Etat					* Adhérents et comptes rattachés	18 972 817,15	18 529 554,31
* Autres créances					* Fournisseurs		
. Appel à projet FPSPP	3 107 115,15		3 107 115,15	12 430 637,29	* Fiscales et sociales	9 288,52	3 872,12
. Autres Subventions	503 264,41		503 264,41		* Autres dettes		
. Au titre de la péréquation					- transferts et excédents	858 164,97	
. Autres créances	2 403 280,89		2 403 280,89		- autres		
* Valeurs mobilières de placement	56 587 021,14	807 530,76	55 779 490,38	50 618 855,65	* Produits constatés d'avance		
* Disponibilités (banques)	51 343,84		51 343,84	51 343,84	Total III	55 864 852,30	46 019 561,86
* Charges constatées d'avance							
Total II	147 270 193,74	807 530,76	146 462 662,98	149 912 734,90	Total I + Total II + Total III	150 223 078,73	156 011 444,35
Total I + Total II	154 339 085,01	807 530,76	153 531 554,25	158 113 084,48			
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets	3 226 681,73		3 226 681,73	3 621 588,24	* Compte de liaison inter-volets		
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs	6 535 157,25	5 723 228,37
Total III	3 226 681,73		3 226 681,73	3 621 588,24	Total IV	6 535 157,25	5 723 228,37
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)	157 565 766,74	807 530,76	156 758 235,98	161 734 672,72	(Total I + Total II + Total III + Total IV)	156 758 235,98	161 734 672,72

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATIONS DE LA PROFESSIONNALISATION

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	11 971 420,36	27 848 073,76	81 378 868,41		121 198 362,53
Engagements & compléments	9 642,22	21 358,65	49 420,23	132 072 333,80	132 152 754,90
TOTAL I	11 981 062,58	27 869 432,41	81 428 288,64	132 072 333,80	253 351 117,43
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018	1 185 968,75	12 222 273,07	50 901 666,59	22 277 295,15	86 587 203,56
Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2017	454 011,62	4 235 633,19	12 057 973,71		16 747 618,52
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018	62 272,95	539 524,13	4 517 282,49	13 040 800,75	18 159 880,32
Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2017	0,00	0,00	0,00		0,00
Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Réalizations de l'exercice 2018</i>	794 230,08	8 526 164,01	43 360 975,37	35 318 095,90	87 999 465,36
<i>Annulations de l'exercice 2018</i>	8 263 085,88	9 700 501,82	6 967 202,86	7 031 721,43	31 962 511,99
TOTAL II	9 057 315,96	18 226 665,83	50 328 178,23	42 349 817,33	119 961 977,35
Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	2 923 746,62	9 642 766,58	31 100 110,41	89 722 516,47	133 389 140,08
Échéance 2019	2 923 746,62	9 640 990,41	30 903 885,73	82 070 080,03	125 538 702,79
Échéance 2020	0,00	1 776,17	174 099,67	7 526 243,08	7 702 118,92
Échéance 2021	0,00	0,00	14 670,99	119 391,29	134 062,28
Échéance 2022	0,00	0,00	7 454,02	5 740,78	13 194,80
Échéance 2023	0,00	0,00	0,00	1 061,29	1 061,29

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION DE LA PROFESSIONNALISATION

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	6 522 121,60	13 973 202,07	59 506 539,89		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice 2018				132 072 333,80	
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018				22 277 295,15	
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018				13 040 800,75	
Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018				0,00	
Réalisation de l'exercice 2018				35 318 095,90	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice 2018				24%	
Annulation théoriques sur engagements bruts de l'exercice 2018				31 721 077,57	
Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice 2018 ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	3 595 836,85	8 526 164,01	43 360 975,37		
Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux					
Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	2 926 284,75	5 447 038,06	16 145 564,52	65 033 160,33	89 552 047,66

Compte Personnel de Formation (CPF)

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION

Paris, le 02 mai 2019

Réf : Direction Financière - 015/19

	CPF	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	264 614,00	0,00
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	264 614,00	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	45 895 342,88	45 608 293,01
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	45 031,70	0,00
* Autres produits	45 031,70	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	16 867 726,24	22 894 483,06
* Actions collectives		
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	16 867 726,24	22 894 483,06
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	0,00
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	63 072 714,82	68 502 776,07
CHARGES DE FORMATION	27 875 555,39	41 381 483,62
<i>Actions individuelles</i>	27 875 555,39	41 381 483,62
* Coûts pédagogiques	18 731 420,02	25 305 601,21
* 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	6 258 089,72	10 432 236,92
* Transports, Hébergements & Repas	2 871 823,54	5 620 435,01
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		
* Autres	14 222,11	23 210,48
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 823 593,53	306 103,01
* Autres charges	587 718,15	306 103,01
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	1 235 875,38	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		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	12 620 234,17	20 607 420,82
* Actions collectives		
* Actions individuelles	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	12 620 234,17	20 607 420,82
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSERMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	42 319 383,09	62 295 007,45
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	20 753 331,73	6 207 768,62

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 015/19

	CPF	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	7 800 554,30	7 069 285,42
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	7 800 554,30	7 069 285,42
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	12 952 777,43	-861 516,80
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	9 009,55	88,58
* Produits nets sur cession VMP	9 009,55	88,58
* Autres produits financiers	0,00	0,00
*Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	89 830,80	10 989,07
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	-80 821,25	-10 900,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	1 090 178,06	0,00
* Autres charges exceptionnelles	1 090 178,06	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	-1 090 178,06	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)	11 781 778,12	-872 417,29

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2018 CPF

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles					* Fonds associatif		
					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement	3 355 652,44	3 355 652,44
* Immobilisations corporelles					* Report à nouveau	-5 214 050,68	-4 341 633,39
					* Résultat de l'exercice	11 781 778,12	-872 417,29
* Immobilisations en cours					Total I	9 923 379,88	-1 858 398,24
* Immobilisations financières							
* Autres					* Provisions pour charges de formation		
					* Provisions pour EFF	33 442 426,29	37 689 918,36
					* Provisions pour non utilisation subvention		
* Compte de liaisons investissement	4 630 766,54		4 630 766,54	5 138 030,76	* Provisions pour risques et charges	1 090 178,06	
Total I	4 630 766,54		4 630 766,54	5 138 030,76	Total II	34 532 604,35	37 689 918,36
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	45 972 557,88		45 972 557,88	44 813 583,37	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		8 872 491,37
* Etat							
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	9 630 589,57	12 720 733,65
. Appel à projet FPSPP					* Fournisseurs		
. Autres Subventions	264 614,00		264 614,00		* Fiscales et sociales		
. Au titre de la péréquation							
. Autres créances					* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	5 033 020,10	89 830,80	4 943 189,30	10 015 482,75	- transferts et excédents		
* Disponibilités (banques)	2 277 677,86		2 277 677,86		- autres		
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		
Total II	53 547 869,84	89 830,80	53 458 039,04	54 829 066,12	Total III	9 630 589,57	21 593 225,02
Total I + Total II	58 178 636,38	89 830,80	58 088 805,58	59 967 096,88	Total I + Total II + Total III	54 086 573,80	57 424 745,14
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets	1 979 004,71		1 979 004,71	675 167,78	* Compte de liaison inter-volets	2 727 117,68	759 973,42
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs	3 254 118,81	2 457 546,10
Total III	1 979 004,71		1 979 004,71	675 167,78	Total IV	5 981 236,49	3 217 519,52
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)	60 157 641,09	89 830,80	60 067 810,29	60 642 264,66	(Total I + Total II + Total III + Total IV)	60 067 810,29	60 642 264,66

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT CPF

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	1 296 466,65	19 906 109,61	23 674 437,00		44 877 013,26
Engagements & compléments		70,00		28 726 727,06	28 726 797,06
TOTAL I	1 296 466,65	19 906 179,61	23 674 437,00	28 726 727,06	73 603 810,32
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018	288 803,91	9 149 386,75	16 232 635,71	5 356 402,21	31 027 228,58
Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2017	141 148,32	4 813 026,73	7 759 937,57		12 714 112,62
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018	36 649,89	1 168 124,51	2 624 278,69	5 722 913,44	9 551 966,53
Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2017					0,00
Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018					0,00
<i>Réalisations de l'exercice 2018</i>	184 305,48	5 504 484,53	11 096 976,83	11 079 315,65	27 865 082,49
<i>Annulations de l'exercice 2018</i>	81 959,40	1 285 233,45	1 185 025,21	2 282 569,80	4 834 787,86
TOTAL II	266 264,88	6 789 717,98	12 282 002,04	13 361 885,45	32 699 870,35
Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	1 030 201,77	13 116 461,63	11 392 434,96	15 364 841,61	40 903 939,97
Échéance 2019	1 020 680,17	13 040 035,96	11 238 208,25	14 704 512,36	40 003 436,74
Échéance 2020	5 225,70	68 537,11	134 628,61	566 642,65	775 034,07
Échéance 2021	4 295,90	7 888,56	15 049,76	83 517,14	110 751,36
Échéance 2022			4 548,34	10 012,92	14 561,26
Échéance 2023				156,54	156,54

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION CPF

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	1 296 466,65	15 786 030,89	20 607 420,82		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice 2018				28 726 727,06	
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018				5 356 402,21	
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018				5 722 913,44	
Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018				0,00	
Réalisation de l'exercice 2018				11 079 315,65	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice 2018				17,50%	
Annulation théoriques sur engagements bruts de l'exercice 2018				5 027 177,24	
Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice 2018 ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	266 264,88	5 504 484,53	11 096 976,83		
Dotations aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux					
Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	1 030 201,77	10 281 546,36	9 510 443,99	12 620 234,17	33 442 426,29

FPSP

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 017/19

	FPSPP	
	2018	2017
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	40 227 489,68	38 830 338,90
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Autres produits	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives		
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	0,00
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	40 227 489,68	38 830 338,90
CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
<i>Actions individuelles</i>	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques		
* Coûts pédagogiques au titre du DIF		
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations		
* Transports, Hébergements & Repas		
* Charges liées aux congés VAE		
* Formations HTT		
* Charges liées aux CBC et congés examens		
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		
* Autres		
<i>Actions collectives & opérations groupées</i>	0,00	0,00
* Coûts pédagogiques		
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations		
* Transports, Hébergements & Repas		
* Matériels pédagogiques		
* Autres		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	40 227 489,68	38 830 338,90
* Autres charges		
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments		
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	40 227 489,68	38 830 338,90
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents		
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	0,00	0,00
* Actions collectives		
* Actions individuelles	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	40 227 489,68	38 830 338,90
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 017/19

	FPSPP	
	2018	2017
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 2018 FPSPP

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles					* Fonds associatif		
* Immobilisations corporelles					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
* Immobilisations en cours					- Report à nouveau Fonds roulement		
* Immobilisations financières					* Report à nouveau		
* Autres					* Résultat de l'exercice		
* Compte de liaisons investissement					Total I		
Total I					* Provisions pour charges de formation		
					* Provisions pour EFF		
					* Provisions pour non utilisation subvention		
					Total II		
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	3 286 399,34		3 286 399,34	3 368 763,73	* Emprunt et dettes assimilées (banques)		
* Etat					* Adhérents et comptes rattachés	11 392,00	4 656,00
* Autres créances					* Fournisseurs		
. Appel à projet FPSPP					* Fiscales et sociales		
. Autres Subventions					* Autres dettes		
. Au titre de la péréquation					- transferts et excédents		
. Autres créances					- autres	38 679 959,34	38 299 076,56
* Valeurs mobilières de placement					* Produits constatés d'avance		
* Disponibilités (banques)	35 404 952,00		35 404 952,00	34 934 970,36	Total III	38 691 351,34	38 303 732,56
* Charges constatées d'avance							
Total II	38 691 351,34		38 691 351,34	38 303 734,09	Total I + Total II + Total III	38 691 351,34	38 303 732,56
Total I + Total II	38 691 351,34		38 691 351,34	38 303 734,09			
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets					* Compte de liaison inter-volets		1,53
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs		
Total III					Total IV		1,53
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)	38 691 351,34		38 691 351,34	38 303 734,09	(Total I + Total II + Total III + Total IV)	38 691 351,34	38 303 734,09

OPACIF

- CIF CDI
- CIF CDD

CIF CDI

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 019/19

	C.I.F - C.D.I	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	618 735,92	316 655,47
* 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	618 735,92	316 655,47
* Appel à projet : part FSE	0,00	0,00
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	44 203 657,69	43 061 794,86
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3 958 712,00	9 610 887,05
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	3 466 423,00	8 497 789,11
* Transferts au titre de la péréquation	492 289,00	1 113 097,94
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	366 202,22	181 787,92
* Autres produits	366 202,22	181 787,92
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	32 041 076,61	41 447 261,13
* Actions collectives		
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	31 950 238,39	41 350 171,25
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	90 838,22	97 089,88
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES		
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	81 188 384,44	94 618 386,43
CHARGES DE FORMATION	46 115 105,84	55 091 107,42
<i>Actions individuelles</i>	46 115 105,84	55 091 107,42
* Coûts pédagogiques	8 549 048,57	10 496 899,20
* 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	27 457 769,16	33 567 502,50
* Transports, Hébergements & Repas	1 802 163,02	2 159 830,16
* Charges liées aux congés VAE	1 179 898,84	946 084,43
* Formations HTT	3 344 360,10	3 767 106,74
* Charges liées aux CBC et congés examens	3 781 866,15	4 153 684,39
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques		
* Autres		
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	196 045,65	217 188,50
* Autres charges	44 404,65	22 656,50
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	151 641,00	194 532,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	30 777 505,29	33 396 311,98
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	30 611 259,52	33 307 516,69
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	166 245,77	88 795,29
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	77 088 656,78	88 704 607,90
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	4 099 727,66	5 913 778,53

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 019/19

	C.I.F - C.D.I	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	4 258 487,48	4 011 975,71
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	4 258 487,48	4 011 975,71
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	-158 759,82	1 901 802,82
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	8 829,00	6 648,59
* Produits nets sur cession VMP	425,83	5 336,55
* Autres produits financiers	8 403,17	1 312,04
*Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	302 318,57	8 071,77
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	-293 489,57	-1 423,18
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)	2 049,07	347,35
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	-454 298,46	1 900 032,29

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2018 CIF CDI

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles					* Fonds associatif		
					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement	2 119 315,66	2 119 315,66
* Immobilisations corporelles					* Report à nouveau	435 468,08	-1 460 044,14
					* Résultat de l'exercice	-454 298,46	1 900 032,29
* Immobilisations en cours					Total I	2 100 485,28	2 559 303,81
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation		
* Autres					* Provisions pour EFF	39 948 713,33	41 283 172,13
					* Provisions pour non utilisation subvention	188 119,59	112 712,04
* Compte de liaisons investissement	2 528 033,33		2 528 033,33	2 915 946,01			
Total I	2 528 033,33		2 528 033,33	2 915 946,01	Total II	40 136 832,92	41 395 884,17
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	41 786 079,88		41 786 079,88	39 566 502,99	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	15 871 208,72	13 873 710,58
* Etat					* Adhérents et comptes rattachés	6 954 515,22	7 226 247,55
* Autres créances					* Fournisseurs		
. Appel à projet FPSPP	595 358,87		595 358,87	422 650,87	* Fiscales et sociales	2 049,07	347,34
. Autres Subventions	145 267,01		145 267,01	173 500,01	* Autres dettes		
. Au titre de la péréquation					- transferts et excédents		
. Autres créances	1 991 534,45		1 991 534,45		- autres	76 915,00	180 698,00
* Valeurs mobilières de placement	19 144 029,02	302 318,57	18 841 710,45	23 036 940,03	* Produits constatés d'avance		
* Disponibilités (banques)	51 229,60		51 229,60	51 229,60			
* Charges constatées d'avance							
Total II	63 713 498,83	302 318,57	63 411 180,26	63 250 823,50	Total III	22 904 688,01	21 281 003,47
Total I + Total II	66 241 532,16	302 318,57	65 939 213,59	66 166 769,51	Total I + Total II + Total III	65 142 006,21	65 236 191,45
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets	1 080 380,51		1 080 380,51	249 224,93	* Compte de liaison inter-volets	388 489,71	
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs	1 489 098,18	1 179 802,99
Total III	1 080 380,51		1 080 380,51	249 224,93	Total IV	1 877 587,89	1 179 802,99
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)	67 321 912,67	302 318,57	67 019 594,10	66 415 994,44	(Total I + Total II + Total III + Total IV)	67 019 594,10	66 415 994,44

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATIONS DU CIF CDI

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	4 771 894,91	16 934 350,84	40 723 173,18		62 429 418,93
Engagements & compléments	139 098,74	99 656,58	17 540,99	52 897 133,93	53 153 430,24
TOTAL I	4 910 993,65	17 034 007,42	40 740 714,17	52 897 133,93	115 582 849,17
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018	1 515 841,13	7 573 461,47	28 225 412,22	9 074 832,81	46 389 547,63
Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2017	364 751,46	2 029 759,11	4 826 455,85		7 220 966,42
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018	89 707,92	770 590,62	1 642 220,68	4 444 005,38	6 946 524,60
Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2017					0,00
Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018				0,00	0,00
<i>Réalisations de l'exercice 2018</i>	1 240 797,59	6 314 292,98	25 041 177,05	13 518 838,19	46 115 105,81
<i>Annulations de l'exercice 2018</i>	1 181 843,68	3 644 013,14	2 577 869,02	2 132 031,30	9 535 757,14
TOTAL II	2 422 641,27	9 958 306,12	27 619 046,07	15 650 869,49	55 650 862,95
Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	2 488 352,38	7 075 701,30	13 121 668,10	37 246 264,44	59 931 986,22
Échéance 2019	2 483 763,55	6 925 351,86	11 460 259,09	30 534 965,54	51 404 340,04
Échéance 2020	4 588,83	134 823,95	1 583 120,51	4 994 248,16	6 716 781,45
Échéance 2021		15 525,49	57 279,90	1 634 093,42	1 706 898,81
Échéance 2022			17 446,02	65 183,72	82 629,74
Échéance 2023			3 562,58	12 532,62	16 095,20
Échéance 2024				5 240,98	5 240,98

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION DU CIF CDI

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	3 078 595,62	6 897 059,82	31 307 516,69		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice 2018				52 897 133,93	
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018				9 074 832,81	
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018				4 444 005,38	
Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018				0,00	
Réalisation de l'exercice 2018				13 518 838,19	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice 2018				22%	
Annulation théoriques sur engagements bruts de l'exercice 2018				11 767 036,22	
Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice 2018 ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	590 248,24	6 314 292,98	25 041 177,05		
Dotations aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux		3 000 000,00			
Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	2 488 347,38	3 582 766,84	6 266 339,64	27 611 259,52	39 948 713,38

CIF CDD

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 021/19

	C.I.F - C.D.D	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 039 016,00	0,00
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	1 039 016,00	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	21 424 556,90	22 244 198,03
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3 568 044,61	2 513 560,90
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	2 767 069,61	114 293,91
* Transferts au titre de la péréquation	800 975,00	2 399 266,99
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	29 322,91	20 219,83
* Autres produits	29 322,91	20 219,83
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	19 193 518,34	18 839 111,46
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF	19 193 518,34	18 839 111,46
REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION	0,00	0,00
REPRISES PROV RISQUES ET CHARGES	28 815,00	21 505,00
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE		
Total I - PRODUITS DE FORMATION	45 283 273,76	43 638 595,22
CHARGES DE FORMATION	27 481 060,38	26 518 495,01
<i>Actions individuelles</i>	27 481 060,38	26 518 495,01
* Coûts pédagogiques	7 686 142,36	7 181 301,10
* Coûts pédagogiques au titre du DIF		
* Coûts pédagogiques au titre du CBC		
* Coûts pédagogiques au titre de la VAE		
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	17 867 023,10	17 590 473,60
* Transports, Hébergements & Repas	1 426 203,03	1 272 357,81
* Charges liées aux congés VAE	82 518,20	49 966,45
* Formations HTT	223 956,01	194 179,40
* Charges liées aux CBC et congés examens	195 217,68	230 216,65
* Charges au titre du DIF		
* Matériels pédagogiques	0,00	0,00
* Autres	0,00	0,00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	141 375,37	171 300,32
* Autres charges	1 021,37	1 638,32
* Transfert de fonds mutualisés entre agréments	140 354,00	169 662,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP	0,00	0,00
* Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents	0,00	0,00
* Reprise sur fonds réservés du FPSPP		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	13 934 599,12	19 485 051,14
* Actions collectives	0,00	0,00
* Actions individuelles	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF	13 934 599,12	19 485 051,14
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTION	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE OCTA		
Total II - CHARGES DE FORMATION	41 557 034,87	46 174 846,47
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	3 726 238,89	-2 536 251,25

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 021/19

	C.I.F - C.D.D	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	2 063 996,78	2 072 444,55
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 063 996,78	2 072 444,55
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	1 662 242,11	-4 608 695,80
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	74,80	75,14
* Produits nets sur cession VMP	74,80	75,14
* Autres produits financiers	0,00	0,00
*Autres		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	4 121,10
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	74,80	-4 045,96
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)	17,95	18,03
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	1 662 298,96	-4 612 759,79

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT 2018 CIF CDD

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif		
					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement	980 995,99	980 995,99
					* Report à nouveau	-1 870 586,40	2 742 173,39
					* Résultat de l'exercice	1 662 298,96	-4 612 759,79
					Total I	772 708,55	-889 590,41
					* Provisions pour charges de formation		
					* Provisions pour EFF	15 924 190,98	21 183 110,20
					* Provisions pour non utilisation subvention		
* Immobilisations incorporelles							
* Immobilisations corporelles							
* Immobilisations en cours							
* Immobilisations financières							
* Autres							
* Compte de liaisons investissement	1 225 283,08		1 225 283,08	1 506 274,43			
Total I	1 225 283,08		1 225 283,08	1 506 274,43	Total II	15 924 190,98	21 183 110,20
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	19 014 484,14		19 014 484,14	18 755 702,03	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	2 869 173,32	
* Etat							
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	1 036 265,90	1 036 688,35
. Appel à projet FPSPP	480 585,00		480 585,00		* Fournisseurs		
. Autres Subventions					* Fiscales et sociales	1 294 409,77	1 504 176,20
. Au titre de la péréquation							
. Autres créances	3 596 948,56	1 271 263,82	2 325 684,74	1 439 560,19	* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	74 877,93		74 877,93	74 803,13	- transferts et excédents	289 237,50	
* Disponibilités (banques)				2 351 186,55	- autres	97 933,00	166 707,00
* Charges constatées d'avance					* Produits constatés d'avance		
Total II	23 166 895,63	1 271 263,82	21 895 631,81	22 621 251,90	Total III	5 587 019,49	2 707 571,55
Total I + Total II	24 392 178,71	1 271 263,82	23 120 914,89	24 127 526,33	Total I + Total II + Total III	22 283 919,02	23 001 091,34
COMPTE DE LIAISON					COMPTE DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets	523 637,06		523 637,06		* Compte de liaison inter-volets	592 708,78	403 223,14
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs	767 924,15	723 211,85
Total III	523 637,06		523 637,06		Total IV	1 360 632,93	1 126 434,99
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)	24 915 815,77	1 271 263,82	23 644 551,95	24 127 526,33	(Total I + Total II + Total III + Total IV)	23 644 551,95	24 127 526,33

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATIONS DU CIF CDD

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	342 292,29	2 449 894,23	23 580 477,48		26 372 664,00
Engagements & compléments	21 476,66	11 592,02	48 465,07	28 900 746,28	28 982 280,03
TOTAL I	363 768,95	2 461 486,25	23 628 942,55	28 900 746,28	55 354 944,03
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018	52 586,33	1 405 760,07	20 042 224,41	6 193 496,94	27 694 067,75
Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2017	562,62	464 019,85	2 065 691,62		2 530 274,09
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018	4 898,34	30 496,90	368 198,08	1 913 207,77	2 316 801,09
Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2017					0,00
Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018				0,00	0,00
<i>Réalisations de l'exercice 2018</i>	56 922,05	972 237,12	18 344 730,87	8 106 704,71	27 480 594,75
<i>Annulations de l'exercice 2018</i>	200 762,04	1 246 062,41	2 746 075,89	5 086 298,02	9 279 198,36
TOTAL II	257 684,09	2 218 299,53	21 090 806,76	13 193 002,73	36 759 793,11
Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	106 084,86	243 186,72	2 538 135,79	15 707 743,55	18 595 150,92
Échéance 2019	106 084,86	233 952,00	2 444 593,17	15 052 506,55	17 837 136,58
Échéance 2020		9 234,72	78 851,05	555 061,45	643 147,22
Échéance 2021			14 691,57	66 351,08	81 042,65
Échéance 2022				33 824,47	33 824,47

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION DU CIF CDD

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime	<2016	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice 2018	294 052,04	1 404 007,03	19 485 051,13		
Engagements bruts de financement de formation de l'exercice 2018				28 900 746,28	
Charges de formation payées au cours de l'exercice 2018 ou à payer à la clôture de l'exercice 2018				6 193 496,94	
Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice 2018				1 913 207,77	
Provision pour charges de formation à la clôture de l'exercice 2018				0,00	
Réalisation de l'exercice 2018				8 106 704,71	
Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice 2018				24%	
Annulation théoriques sur engagements bruts de l'exercice 2018				6 859 442,45	
Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice 2018 ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	187 967,14	1 160 820,33	17 844 730,87		
Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux					
Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice 2018	106 084,90	243 186,70	1 640 320,26	13 934 599,12	15 924 190,98

OCTA

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 023/19

	OCTA	
	2018	2017
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	0,00
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales		
* Autres aides :		
* Appel à projet : part FPSPP		
* Appel à projet : part FSE		
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	21 005 280,51	20 354 973,44
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION	0,00	0,00
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
* Transferts de fonds mutualisés entre agréments	0,00	0,00
* Transferts au titre de la péréquation	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	21 526,84	40 676,53
* Autres produits	21 526,84	40 676,53
REPRISE SUR PROVISIONS POUR REVERSEMENT DE COLLECTE	11 135 864,25	12 051 743,65
Total I - PRODUITS DE FORMATION	32 162 671,60	32 447 393,62
CHARGES DE FORMATION	20 322 357,15	20 969 679,61
* Fraction régionale de la taxe d'apprentissage	9 186 517,92	8 877 355,57
* Charges taxe d'apprentissage QUOTA et CSA	7 896 406,92	8 794 629,40
* Charges taxe d'apprentissage BAREME	3 239 432,31	3 297 694,64
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
* Autres charges		
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
* Dotations aux provisions pour reversement de la collecte OCTA	11 510 795,08	11 141 849,62
Total II - CHARGES DE FORMATION	31 833 152,23	32 111 529,23
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	329 519,37	335 864,39
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	329 544,28	335 889,41
Achats et autres charges externes	17 988,08	16 829,28
Impôts et taxes		
Charges de personnel	242 630,97	224 087,56
Autres charges de gestion courante		
Dotations aux amortissements	68 925,23	94 972,57
Dotations aux provisions		
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	329 544,28	335 889,41
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier)		
(Total I + Total III - Total II - Total IV)	-24,91	-25,02
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	32,78	32,92
* Produits nets sur cession VMP	32,78	32,92
* Autres produits financiers		
CHARGES FINANCIERES (Total VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	32,78	32,92
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	0,00	0,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)	0,00	0,00
* Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	0,00	0,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	7,87	7,90
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 2018 OCTA

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
					* Fonds associatif		
					* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
					- Report à nouveau Fonds roulement		
					* Report à nouveau		
					* Résultat de l'exercice		
					Total I		
* Immobilisations incorporelles	382 605,79	363 824,94	18 780,85	52 286,88			
* Immobilisations corporelles							
* Immobilisations en cours							
* Immobilisations financières					* Provisions pour charges de formation	11 518 186,07	11 143 440,24
* Autres					* Provisions pour EFF		
* Compte de liaisons investissement					* Provisions pour non utilisation subvention		
Total I	382 605,79	363 824,94	18 780,85	52 286,88	Total II	11 518 186,07	11 143 440,24
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	21 016 198,76		21 016 198,76	20 342 239,29	* Emprunt et dettes assimilées (banques)	3 857,62	31 151,91
* Etat							
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés	9 526 955,43	9 206 874,83
. Appel à projet FPSPP					* Fournisseurs	18 780,85	45 826,74
. Autres Subventions					* Fiscales et sociales	7,87	7,90
. Au titre de la péréquation							
. Autres créances					* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	32 808,23		32 808,23	32 775,45	- transferts et excédents		
* Disponibilités (banques)					- autres		
* Charges constatées d'avance							
					* Produits constatés d'avance		
Total II	21 049 006,99		21 049 006,99	20 375 014,74	Total III	9 549 601,77	9 283 861,38
Total I + Total II	21 431 612,78	363 824,94	21 067 787,84	20 427 301,62	Total I + Total II + Total III	21 067 787,84	20 427 301,62
COMPTE DE LIAISON					COMPTE DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets					* Compte de liaison inter-volets		
* Compte de liaisons moyens communs					* Compte de liaisons moyens communs		
Total III					Total IV		
TOTAL GENERAL					TOTAL GENERAL		
(Total I + Total II + Total III)	21 431 612,78	363 824,94	21 067 787,84	20 427 301,62	(Total I + Total II + Total III + Total IV)	21 067 787,84	20 427 301,62

MOYENS COMMUNS :

UNIGESTION

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

UNIFORMATION
Paris, le 02 mai 2019
Réf : Direction Financière - 025/19

	unigestion	
	2018	2017
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT	43 990 636,65	39 219 385,86
* <i>Autres produits de gestion</i>	43 990 636,65	39 219 385,86
- Produits divers de gestion	238 033,09	402 817,69
- Gestion des volets	41 844 070,27	36 953 843,20
- Subvention de Fonctionnement	1 908 533,29	1 862 724,97
REPRISE SUR PROVISIONS DE FONCTIONNEMENT	1 548 639,30	979 992,70
* Reprise sur provisions pour charges	1 548 639,30	979 992,70
TRANSFERTS DE CHARGES	830 775,94	568 854,26
Total I - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	46 370 051,89	40 768 232,82
Achats et autres charges externes	11 037 496,19	10 676 801,01
Impôts et taxes	2 190 829,54	2 095 874,87
Charges de personnel	28 082 329,36	23 919 064,22
Autres charges de gestion courante	172 664,88	156 151,82
Dotations aux amortissements	3 084 466,01	2 829 897,05
Dotations aux provisions	1 799 862,00	1 130 585,00
Total II - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	46 367 647,98	40 808 373,97
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I - Total II)	2 403,91	-40 141,15
PRODUITS FINANCIERS (Total III)	0,00	0,00
* Produits nets sur cession VMP	0,00	0,00
* Autres produits financiers	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES (Total IV)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (Total III - Total IV)	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total V)	0,00	145 200,00
* Autres produits exceptionnels	0,00	145 200,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VI)	2 403,91	105 058,85
* Autres charges exceptionnelles	2 403,91	105 058,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total V - Total VI)	-2 403,91	40 141,15
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total VII)	0,00	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 2018 UNIGESTION

ACTIF	EXERCICE 2018			EXERCICE 2017	PASSIF	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles	17 787 615,68	13 441 562,84	4 346 052,84	5 110 205,13	* Fonds associatif		
* Immobilisations corporelles	39 355 859,41	19 058 257,70	20 297 601,71	21 090 760,55	* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.		
* Immobilisations en cours	118 075,42		118 075,42	577 068,54	- Report à nouveau Fonds roulement		
* Immobilisations financières	5 015,25		5 015,25	5 015,25	* Report à nouveau		
* Autres	73 812,63		73 812,63	75 391,00	* Résultat de l'exercice		
* Compte de liaisons investissement					Total I		
Total I	57 340 378,39	32 499 820,54	24 840 557,85	26 858 440,47		1 818 542,00	1 567 319,30
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés					* Emprunt et dettes assimilées (banques)	29 007,04	618 034,47
* Etat	207 231,00		207 231,00				
* Autres créances					* Adhérents et comptes rattachés		
. Appel à projet FPSPP					* Fournisseurs	4 180 797,46	3 912 210,50
. Autres Subventions	1 539 857,93		1 539 857,93	1 423 601,16	* Fiscales et sociales	11 150 362,64	7 087 026,47
. Au titre de la péréquation							
. Autres créances	1 677 168,05		1 677 168,05	1 658 536,34	* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	70 892,59		70 892,59	70 715,80	- transferts et excédents		
* Disponibilités (banques)	5 926 049,41		5 926 049,41	3 330 166,41	- autres	3 470 374,54	2 234 394,70
* Charges constatées d'avance	354 797,14		354 797,14	511 853,90	* Produits constatés d'avance	35 505,00	178,00
Total II	9 775 996,12		9 775 996,12	6 994 873,61	Total III	18 866 046,68	13 851 844,14
Total I + Total II	67 116 374,51	32 499 820,54	34 616 553,97	33 853 314,08	Total I + Total II + Total III	20 684 588,68	15 419 163,44
COMPTE DE LIAISON					COMPTE DE LIAISON		
* Compte de liaison inter-volets					* Compte de liaison inter-volets	5 967 934,96	2 782 847,74
* Compte de liaisons moyens communs	16 876 527,52		16 876 527,52	11 207 137,57	* Compte de liaisons moyens communs		
					* Compte de liaisons immobilisations	24 840 557,85	26 858 440,47
Total III	16 876 527,52		16 876 527,52	11 207 137,57	Total IV	30 808 492,81	29 641 288,21
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	83 992 902,03	32 499 820,54	51 493 081,49	45 060 451,65	TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III + Total IV)	51 493 081,49	45 060 451,65