

**COMPTES ANNUELS  
AU  
31 DECEMBRE 2016**

**FAF TT  
14, rue Riquet  
75019 PARIS**





EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

**PARIS - Siège social**  
11, rue de Mogador, 75009 PARIS  
T. +33 (0)1 42 601 606  
F. +33 (0)1 42 613 792

**SÉNART**  
10-12, allée de la Connaissance  
Carré Haussmann II, 77127  
LIEUSAIN  
T. +33 (0)1 60 564 433

[www.groupe-nsk.com](http://www.groupe-nsk.com)

## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du FAF TT pour l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2016 au 31 décembre 2016 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 71 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	453.882.794 Euros
Produits de formation	411.099.061 Euros
Charges de formation	387.326.674 Euros
Résultat de formation	23.772.388 Euros
Résultat activité	7.720.413 Euros
Résultat financier	212.485 Euros
Résultat exceptionnel	525.249 Euros
Résultat de l'exercice	8.458.147 Euros

Fait à Paris,  
Le 17 mai 2017

Manuel Navarro  
Associé  
Expert-Comptable

## SOMMAIRE

### LE BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2016

Actif -----	2
Passif -----	3
Bilan global actif -----	4
Bilan global passif -----	5
Détail des comptes d'actif et de passif -----	6 à 9

### LE COMPTE DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2016

Compte de résultat -----	11
Détail du compte de résultat -----	12 à 15
Compte de résultat global -----	16

### PLAN DE FORMATION VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2016

Bilan -----	18
Compte de résultat -----	19
Suivi des EFF et des provisions pour engagements -----	20

### PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016

Bilan -----	22
Compte de résultat -----	23
Suivi des EFF et des provisions pour engagements -----	24

### PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2016

Bilan -----	26
Compte de résultat -----	27
Suivi des EFF et des provisions pour engagements -----	28

### PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2016

Bilan -----	30
Compte de résultat -----	31
Suivi des EFF et des provisions pour engagements -----	32

### PLAN DE FORMATION MOINS DE 11 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2016

Bilan -----	34
Compte de résultat -----	35
Suivi des EFF et des provisions pour engagements -----	36

**PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2016**

Bilan .....	38
Compte de résultat .....	39
Suivi des EFF et des provisions pour engagements .....	40

**CPF AU 31 DECEMBRE 2016**

Bilan .....	42
Compte de résultat .....	43
Suivi des EFF et des provisions pour engagements .....	44

**CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2016**

Bilan .....	46
Compte de résultat .....	47
Suivi des EFF et des provisions pour engagements .....	48

**CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2016**

Bilan .....	50
Compte de résultat .....	51
Suivi des EFF et des provisions pour engagements .....	52

**FPSPP AU 31 DECEMBRE 2016**

Bilan .....	54
Compte de résultat .....	55

**TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31 DECEMBRE 2016**

Bilan .....	57
Compte de résultat .....	58

**MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2016**

Bilan .....	60
-------------	----

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016**

Faits caractéristiques de l'exercice .....	61
Évènements postérieurs à la clôture .....	61
Principes, règles & méthodes comptables .....	61 à 64
Changements de méthodes .....	64
Informations relatives au bilan .....	64 à 68
Informations relatives au compte de résultat .....	68 à 69
Autres informations .....	69 à 71

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2016**

ACTIF	2016			2015
	Brut	Amorts & dépréciations	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles	7 811 791	6 433 083	1 378 708	1 842 390
Immobilisations corporelles	2 914 410	2 103 925	810 485	519 821
Immobilisations en cours	223 621	-	223 621	371 216
Immobilisations financières	604 408	-	604 408	225 423
<b>Total I</b>	<b>11 554 230</b>	<b>8 537 008</b>	<b>3 017 222</b>	<b>2 958 849</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Adhérents & comptes rattachés	332 839 913	-	332 839 913	263 365 638
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	26 817 934	-	26 817 934	21 816 120
Subventions à recevoir	904 638	-	904 638	4 833 354
Créances fiscales & sociales	22 584 932	-	22 584 932	18 024 385
Transferts & attributions	-	-	-	1 200 000
Autres créances	7 094 690	-	7 094 690	4 774 404
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	60 102 791	-	60 102 791	28 176 863
Charges constatées d'avance	520 675	-	520 675	545 574
<b>Total II</b>	<b>450 865 572</b>	<b>-</b>	<b>450 865 572</b>	<b>342 736 337</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>462 419 802</b>	<b>8 537 008</b>	<b>453 882 794</b>	<b>345 695 186</b>

**BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
Report à nouveau	149 734 627	115 672 141
Résultat de l'exercice	8 458 147	33 742 763
<b>Total I</b>	<b>158 192 774</b>	<b>149 414 905</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Provision pour engagements de financement de formation	91 360 596	61 850 950
Provision pour risque de non utilisation des subventions à recevoir	-	-
Provision pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	32 300 835	10 355 631
Provision pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	11 800 000	-
Autres provisions pour risques & charges	1 695 658	1 750 641
<b>Total II</b>	<b>137 157 089</b>	<b>73 957 222</b>
<b>DETTES</b>		
Concours bancaires	329 307	42 234
Adhérents & comptes rattachés	38 401 078	32 600 527
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	32 871 225	29 905 820
Dettes fournisseurs	1 316 800	1 630 371
Dettes fiscales & sociales	46 848 361	42 968 300
Transferts & excédents	287 774	1 200 000
Autres dettes	36 721 739	13 345 715
Subventions non encore utilisées	989 445	394 163
Produits constatés d'avance	767 202	235 929
<b>Total III</b>	<b>158 532 931</b>	<b>122 323 060</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>453 882 794</b>	<b>345 695 186</b>

**BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>PLAN VOL</b>	<b>PLAN +300</b>	<b>PLAN 50-299</b>	<b>PLAN 11-49</b>	<b>PLAN -11</b>	<b>PROF</b>	<b>CIF CDI</b>	<b>CIF CDD</b>	<b>CPF</b>	<b>FPSP</b>	<b>TA</b>	<b>MOYENS COMMUNS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>													
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 378 708	1 378 708
Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	810 485	810 485
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223 621	223 621
Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	604 408	604 408
Compte de liaison investissements	90 517	1 326	65 767	27 436	51 946	1 480 613	775 212	8 261	516 144	-	-	3 017 222	-
<b>Total I</b>	<b>90 517</b>	<b>1 326</b>	<b>65 767</b>	<b>27 436</b>	<b>51 946</b>	<b>1 480 613</b>	<b>775 212</b>	<b>8 261</b>	<b>516 144</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 017 222</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>													
Adhérents & comptes rattachés	-	-	4 789 184	1 875 040	3 861 314	113 625 816	59 583 926	654 849	39 679 840	39 024 339	69 745 604	-	332 839 913
FPSP	-	225 936	665 444	495 042	261 472	21 628 363	3 457 332	84 344	-	-	-	-	26 817 934
Subventions à recevoir	-	-	157 421	6 595	8 197	-	732 425	-	-	-	-	-	904 638
Créances fiscales & sociales	2 096 442	236 733	823 156	249 668	384 722	13 293 608	976 084	5 596	4 085 013	66 355	-	367 554	22 584 932
Transferts & attributions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-	-	-	600 000	-	4 300 000	-	-	2 194 690	7 094 690
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilités	16 006 218	-	1 654 605	-	-	17 589 636	15 888 728	452 076	4 617 002	809 216	9 269	3 076 041	60 102 791
Comptes de liaison entre dispo.	- 416 440	776 982	67 553	632 100	659 425	92 709	456 711	95 551	1 713 451	389 268	283 245	3 029 009	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	520 675	520 675
<b>Total II</b>	<b>17 686 220</b>	<b>1 239 651</b>	<b>8 157 363</b>	<b>3 258 446</b>	<b>5 175 130</b>	<b>166 044 715</b>	<b>81 695 206</b>	<b>1 101 315</b>	<b>54 395 306</b>	<b>39 510 642</b>	<b>69 471 627</b>	<b>3 129 951</b>	<b>450 865 572</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>17 776 736</b>	<b>1 240 977</b>	<b>8 223 130</b>	<b>3 285 882</b>	<b>5 227 076</b>	<b>167 525 328</b>	<b>82 470 419</b>	<b>1 109 577</b>	<b>54 911 450</b>	<b>39 510 642</b>	<b>69 471 627</b>	<b>3 129 951</b>	<b>453 882 794</b>

**BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>PASSIF</b>	<b>PLAN VOL</b>	<b>PLAN +300</b>	<b>PLAN 50-299</b>	<b>PLAN 11-49</b>	<b>PLAN -11</b>	<b>PROF</b>	<b>CIF CDI</b>	<b>CIF CDD</b>	<b>CPF</b>	<b>FPSPP</b>	<b>TA</b>	<b>MOYENS COMMUNS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>FONDS PROPRES</b>													
Report à nouveau	91 182	3 175 404	5 378 320	845 652	2 020 402	72 820 708	34 222 269	383 457	30 797 232	-	-	-	149 734 627
Résultat de l'exercice	953 779	- 2 462 839	- 622 177	1 070 446	1 690 907	10 872 491	710 080	139 433	- 3 893 974	-	-	-	8 458 147
<b>Total I</b>	<b>1 044 961</b>	<b>712 565</b>	<b>4 756 144</b>	<b>1 916 098</b>	<b>3 711 309</b>	<b>83 693 199</b>	<b>34 932 349</b>	<b>522 891</b>	<b>26 903 258</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>158 192 774</b>
<b>PROVISIONS / RISQUES &amp; CHGES</b>													
Provision / EFF	-	-	1 187 222	374 695	158 445	46 118 565	29 210 908	138 974	14 171 786	-	-	-	91 360 596
Provision remise à disposition des VV	11 800 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 800 000
Provision / TA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 300 835	-	32 300 835
Autres provisions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 695 658	1 695 658
<b>Total II</b>	<b>11 800 000</b>	<b>-</b>	<b>1 187 222</b>	<b>374 695</b>	<b>158 445</b>	<b>46 118 565</b>	<b>29 210 908</b>	<b>138 974</b>	<b>14 171 786</b>	<b>-</b>	<b>32 300 835</b>	<b>1 695 658</b>	<b>137 157 089</b>
<b>DETTES</b>													
Concours bancaires	-	-	-	219 468	62 807	-	-	-	-	-	-	47 033	329 307
Adhérents & comptes rattachés	4 818 579	527 104	909 770	328 629	590 354	16 888 356	7 571 757	42 132	6 724 396	-	-	-	38 401 078
FPSPP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 871 225	-	-	32 871 225
Dettes fournisseurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 316 800	1 316 800
Dettes fiscales & sociales	24 540	9	792 703	408 566	639 800	18 905 571	9 891 086	108 567	6 606 476	6 639 417	1 973	2 829 654	46 848 361
Transferts & excédents	-	-	-	-	-	-	-	287 774	-	-	-	-	287 774
Autres dettes	-	-	7 497	673	277	9 485	105 042	1 148	-	-	36 401 617	196 000	36 721 739
Comptes de liaison moyens communs	88 656	1 299	64 415	26 872	50 878	1 450 175	759 276	8 091	505 533	-	-	2 955 194	-
Subventions non encore utilisées	-	-	505 379	10 881	13 206	459 979	-	-	-	-	-	-	989 445
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	767 202	-	767 202
<b>Total III</b>	<b>4 931 775</b>	<b>528 412</b>	<b>2 279 764</b>	<b>995 089</b>	<b>1 357 322</b>	<b>37 713 565</b>	<b>18 327 161</b>	<b>447 712</b>	<b>13 836 405</b>	<b>39 510 642</b>	<b>37 170 792</b>	<b>1 434 293</b>	<b>158 532 931</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>17 776 736</b>	<b>1 240 977</b>	<b>8 223 130</b>	<b>3 285 882</b>	<b>5 227 076</b>	<b>167 525 328</b>	<b>82 470 419</b>	<b>1 109 577</b>	<b>54 911 450</b>	<b>39 510 642</b>	<b>69 471 627</b>	<b>3 129 951</b>	<b>453 882 794</b>

## DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

### ACTIF IMMOBILISE

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES.....</b>		<b>7 811 790.95</b>
- Site Internet.....	180 503.08	
- Intranet.....	142 970.00	
- Extranet.....	398 257.75	
- CRM.....	251 091.54	
- Plateforme de services.....	364 751.67	
- Gestion de la formation.....	886 020.25	
- SI décisionnel.....	103 500.00	
- Philaé.....	4 066 712.25	
- GED.....	705 626.05	
- Logiciels.....	428 667.36	
- Autres immobilisations incorporelles.....	283 691.00	
<b>Total</b>	<b>7 811 790.95</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES.....</b>		<b>2 914 409.60</b>
- Agencements.....	1 599 703.09	
- Matériel de bureau.....	284 883.24	
- Matériel informatique.....	645 793.32	
- Matériel audiovisuel.....	16 548.98	
- Matériel de transports.....	5 310.00	
- Mobilier.....	362 170.97	
<b>Total</b>	<b>2 914 409.60</b>	
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS.....</b>		<b>223 621.33</b>
- Incorporelles.....	223 621.33	
- Corporelles.....	-	
<b>Total</b>	<b>223 621.33</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....</b>		<b>604 408.03</b>
- Dépôts et cautionnements.....	604 207.58	
- Autres.....	200.45	
<b>Total</b>	<b>604 408.03</b>	

### ACTIF CIRCULANT

<b>ADHERENTS ET COMPTES RATTACHES.....</b>		<b>332 839 912.63</b>
- Contributions Plan 50 à 299 à recevoir.....	4 789 183.63	
- Contributions Plan 11 à 49 à recevoir.....	1 875 040.40	
- Contributions Plan - de 11 à recevoir.....	3 861 314.15	
- Contributions Professionnalisation à recevoir.....	113 625 816.21	
- Contributions CIF TT & permanents à recevoir.....	59 583 925.66	
- Contributions CIF CDD à recevoir.....	654 849.23	
- Contributions CPF à recevoir.....	39 679 840.28	
- Contributions FPSPP à recevoir.....	39 024 339.07	
- Contributions TA à recevoir.....	69 745 604.00	
<b>Total</b>	<b>332 839 912.63</b>	
<b>FONDS PARITAIRE DE SECURISATION PROFESSIONNEL.....</b>		<b>26 817 933.57</b>
- Subventions AAP FPSPP à recevoir.....	24 629 176.52	
- Enveloppes FPSPP CIF.....	2 188 757.05	
<b>Total</b>	<b>26 817 933.57</b>	

<b>SUBVENTIONS A RECEVOIR.....</b>		<b>904 638.06</b>
- Subventions FSE à recevoir.....	221 548.73	
- Subventions Conseils Régionaux à recevoir.....	182 431.13	
- Autres subventions à recevoir.....	500 658.20	
<b>Total</b>	<b>904 638.06</b>	
 <b>CREANCES FISCALES ET SOCIALES.....</b>		<b>22 584 931.60</b>
<b>Fiscales</b>		
- Crédit de TVA.....	17 000 699.48	
- TVA déductible à régulariser.....	161 728.89	
- TVA collectée à régulariser.....	66 354.85	
- TVA déductible sur FNP fonctionnement.....	37 321.43	
- TVA déductible sur CAP activités.....	5 094 643.10	
<b>Total</b>	<b>22 360 747.75</b>	
 <b>Sociales</b>		
- Prêts & avances sur frais au personnel.....	124 189.91	
- Indemn. Sécurité Sociale et prévoyance à recevoir.....	63 597.94	
- Titres restaurant.....	36 396.00	
<b>Total</b>	<b>224 183.85</b>	
 <b>TRANSFERTS &amp; ATTRIBUTIONS.....</b>		<b>-</b>
 <b>AUTRES CREANCES.....</b>		<b>7 094 690.15</b>
- Facture à établir FPE TT - FSPI.....	2 041 376.31	
- Avances CPF.....	4 300 000.00	
- Avances CIF.....	600 000.00	
- Fournisseurs avoirs à recevoir.....	2 400.00	
- Produits à recevoir Gandonnière et Sauval.....	144 649.28	
- Fournisseurs avances & acomptes.....	6 264.56	
<b>Total</b>	<b>7 094 690.15</b>	
 <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.....</b>		<b>-</b>
 <b>DISPONIBILITES.....</b>		<b>60 102 791.38</b>
- Disponibilités Moyens communs.....	3 076 041.14	
- Disponibilités Plan volontaire.....	16 006 217.86	
- Disponibilités Plan 300 et +.....	-	
- Disponibilités Plan 50 à 299.....	1 654 605.11	
- Disponibilités Plan 11 à 49.....	-	
- Disponibilités Plan - de 11.....	-	
- Disponibilités Professionnalisation.....	17 589 636.29	
- Disponibilités CIF TT & permanents.....	15 888 727.96	
- Disponibilités CIF CDD.....	452 076.26	
- Disponibilités CPF.....	4 617 001.89	
- Disponibilités FPSPP.....	809 215.94	
- Disponibilités TA.....	9 268.93	
<b>Total</b>	<b>60 102 791.38</b>	
 <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....</b>		<b>520 674.80</b>

## DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

### FONDS PROPRES

<b>REPORTS A NOUVEAU</b> .....		<b>149 734 627.20</b>
- Plan volontaire.....	91 182.23	
- Plan 300 et +.....	3 175 404.43	
- Plan 50 à 299.....	5 378 320.31	
- Plan 11 à 49.....	845 651.54	
- Plan - de 11.....	2 020 402.36	
- Professionnalisation.....	72 820 707.79	
- CIF TT & permanents .....	34 222 269.10	
- CIF CDD.....	383 457.31	
- CPF.....	30 797 232.13	
<b>Total</b>	<b>149 734 627.20</b>	

<b>RESULTAT</b> .....		<b>8 458 146.87</b>
- Plan volontaire.....	953 779.08	
- Plan 300 et +.....	(2 462 839.21)	
- Plan 50 à 299.....	(622 176.63)	
- Plan 11 à 49.....	1 070 446.04	
- Plan - de 11.....	1 690 906.59	
- Professionnalisation.....	10 872 491.05	
- CIF TT & permanents .....	710 080.16	
- CIF CDD.....	139 433.43	
- CPF.....	(3 893 973.64)	
<b>Total</b>	<b>8 458 146.87</b>	

### PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

<b>PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION</b> .....		<b>91 360 595.81</b>
- Plan 300 et +.....	-	
- Plan 50 à 299.....	1 187 222.17	
- Plan 11 à 49.....	374 694.95	
- Plan -11.....	158 445.39	
- Professionnalisation.....	46 118 564.60	
- CIF TT & permanents .....	29 210 907.99	
- CIF CDD.....	138 974.23	
- CPF.....	14 171 786.48	
<b>Total</b>	<b>91 360 595.81</b>	

<b>PROVISIONS POUR REVERSEMENT DES SOMMES COLLECTEES AU TITRE DE LA TA</b> .....		<b>32 300 835.21</b>
- TA.....	32 300 835.21	

<b>PROVISIONS POUR REMISE A DISPOSITION DES VV AUX ADHERENTS</b> .....		<b>11 800 000.00</b>
- Plan volontaire.....	11 800 000.00	

<b>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b> .....		<b>1 695 658.00</b>
- Provision pour indemnité de départ à la retraite.....	1 695 658.00	
<b>Total</b>	<b>1 695 658.00</b>	

### DETTES

<b>CONCOURS BANCAIRES</b> .....		<b>329 307.31</b>
- Concours bancaires Moyens communs.....	47 032.57	
- Concours bancaires Plan 11-49.....	219 467.58	
- Concours bancaires Plan -11.....	62 807.16	
<b>Total</b>	<b>329 307.31</b>	

<b><u>ADHERENTS ET COMPTES RATTACHES</u></b> .....		<b>38 401 077.95</b>
- Actions Plan volontaire à payer.....	4 818 579.34	
- Actions Plan 300 et + à payer.....	527 104.28	
- Actions Plan 50 à 299 à payer.....	909 770.33	
- Actions Plan 11 à 49 à payer.....	328 629.27	
- Actions Plan - de 11 à payer.....	590 353.50	
- Actions Professionnalisation à payer.....	16 888 355.69	
- Actions CIF TT & permanents à payer.....	7 571 757.49	
- Actions CIF CDD à payer.....	42 131.63	
- Actions CPF à payer.....	6 724 396.42	
<b>Total</b>	<b>38 401 077.95</b>	
<b><u>FONDS PARITAIRE DE SECURISATION PROFESSIONNEL</u></b> .....		<b>32 871 224.84</b>
- Contributions FPSPP à reverser.....	32 871 224.84	
<b><u>DETTES FOURNISSEURS</u></b> .....		<b>1 316 800.31</b>
- Fournisseurs de gestion.....	1 116 631.11	
- Fournisseurs, charges à payer.....	200 169.20	
<b><u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u></b> .....		<b>46 848 361.25</b>
<b><u>Fiscales</u></b>		
- TVA sur contributions à recevoir.....	43 658 121.69	
- TVA sur Facture à établir.....	315 168.95	
- TVA à régulariser.....	588 319.13	
- Impôts sur revenus patrimoniaux.....	76 236.02	
<b>Total</b>	<b>44 637 845.79</b>	
<b><u>Sociales</u></b>		
- Rémunérations dues.....	-	
- Dettes sur congés payés et RTT.....	705 179.00	
- Personnel, notes de frais.....	41 240.33	
- Administrateurs, notes de frais.....	3 175.77	
- Personnel, autres CAP.....	193 719.67	
- URSSAF - Pôle emploi.....	344 683.19	
- Retraite.....	159 576.33	
- Prévoyance.....	38 508.74	
- Mutuelle.....	97 744.59	
- Charges sociales / congés payés et RTT.....	359 641.00	
- IJSS.....	5 827.11	
- Autres charges sociales à payer.....	261 219.73	
<b>Total</b>	<b>2 210 515.46</b>	
<b><u>TRANSFERTS &amp; EXCEDENTS</u></b> .....		<b>287 774.00</b>
- Excédents financiers CIF CDD.....	287 774.00	
<b><u>AUTRES DETTES</u></b> .....		<b>36 721 738.82</b>
- 0,20% FPSPP animation réseau CIF 2016.....	100 485.97	
- Observatoire ORI.....	196 000.00	
- Paritarisme de branche.....	23 635.85	
- Transfert fraction régionale TA à payer.....	36 401 617.00	
<b>Total</b>	<b>36 721 738.82</b>	
<b><u>SUBVENTIONS NON ENCORE UTILISEES</u></b> .....		<b>989 445.18</b>
- Subvention Conseils régionaux non encore utilisée.....	153 350.29	
- Subvention AGEFIPH non encore utilisée.....	459 978.51	
- Subvention EDEC non encore utilisée.....	376 116.38	
<b>Total</b>	<b>989 445.18</b>	
<b><u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u></b> .....		<b>767 201.64</b>
- Frais de gestion et de collecte TA.....	767 201.64	

**COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2016**

**COMPTE DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Contributions des entreprises	333 093 634	231 675 549
Subventions de formation :		
- Fonds Social Européen (FSE)	- 193 738	- 156 275
- Etat	90 770	- 729 248
- Régions	367 547	1 245 537
- Appels à projet FPSPP	13 679 857	12 314 720
- Autres	678 980	838 495
Mutualisation entre agréments	1 035 060	7 791 487
Enveloppes FPSPP	2 188 758	5 535 983
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	49 802 562	40 102 014
Reprise de provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	10 355 631	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>411 099 061</b>	<b>298 618 261</b>
Charges au titre du financement des formations	181 784 358	138 760 997
Mutualisation entre agréments	1 035 060	7 791 487
Transfert F.P.S.P.P.	33 325 253	30 675 279
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	36 672 291	11 146 838
Charges liées au financement des CFA	6 000 812	-
Charges liées au financement des formations initiales	4 488 359	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	287 774	129 840
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	79 631 931	53 853 073
Dotation aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	32 300 835	10 355 631
Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	11 800 000	-
Autres charges de formation	-	529 724
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>387 326 674</b>	<b>253 242 869</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>23 772 388</b>	<b>45 375 392</b>
Produits de fonctionnement	4 852 700	5 279 543
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 852 700</b>	<b>5 279 543</b>
Achats & charges externes	6 658 162	5 109 181
Impôts & taxes	222 316	159 912
Charges de personnel	12 510 868	10 063 169
Autres charges de gestion courante	13 695	85 704
Dotations aux amortissements & provisions	1 499 632	1 562 742
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>20 904 675</b>	<b>16 980 709</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 16 051 975</b>	<b>- 11 701 166</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>7 720 413</b>	<b>33 674 227</b>
Produits financiers	289 861	403 159
Charges financières	77 377	24 197
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>212 485</b>	<b>378 962</b>
Produits exceptionnels	541 417	19 003
Charges exceptionnelles	16 168	329 428
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>525 249</b>	<b>- 310 425</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>8 458 147</b>	<b>33 742 763</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

### PRODUITS DE FORMATION

<b>CONTRIBUTIONS DES ENTREPRISES</b> .....		<b>333 093 634.25</b>
- Plan volontaire.....	40 765 942.43	
- Plan 300 et +.....	86 048.36	
- Plan 50 à 299.....	4 267 191.63	
- Plan 11 à 49.....	1 780 147.39	
- Plan - de 11.....	3 370 449.74	
- Professionnalisation.....	96 067 811.49	
- CIF TT & permanents .....	50 298 730.33	
- CIF CDD.....	536 023.67	
- CPF.....	33 489 369.85	
- FPSPP.....	33 325 253.15	
- TA.....	69 106 666.21	
<b>Total</b>	<b>333 093 634.25</b>	
<b>SUBVENTIONS DE FORMATION</b> .....		<b>14 623 416.79</b>
- Fonds social européen.....	( 193 737.97)	
- Etat (ADEC-EDEC).....	90 770.00	
- Régions.....	367 547.20	
- Appels à projets FPSPP.....	13 679 857.92	
- Autres subventions:		
- FAS TT.....	500 658.20	
- AGEFIPH.....	178 321.44	
<b>Total</b>	<b>14 623 416.79</b>	
<b>MUTUALISATION ENTRE AGREMENTS</b> .....		<b>1 035 060.45</b>
- Mutualisation entre agréments Plan -11.....	656 871.88	
- Mutualisation entre agréments Plan 11-49.....	378 188.57	
<b>Total</b>	<b>1 035 060.45</b>	
<b>ENVELOPPES FPSPP</b> .....		<b>2 188 757.05</b>
- CIF TT & permanents.....	2 104 412.69	
- CIF CDD.....	84 344.36	
<b>Total</b>	<b>2 188 757.05</b>	
<b>REPRISES PROVISIONS DE FORMATION</b> .....		<b>60 158 192.84</b>
<b>REPRISES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FORMATION</b>		
- Plan 300 et +.....	135 750.66	
- Plan 50 à 299.....	146 260.35	
- Plan 11 à 49.....	46 077.99	
- Plan - de 11.....	26 515.56	
- Professionnalisation.....	24 392 553.44	
- CIF TT & permanents .....	23 447 758.94	
- CIF CDD.....	136 198.58	
- CPF.....	1 471 446.32	
<b>Total</b>	<b>49 802 561.84</b>	
<b>REPRISE PROVISIONS POUR REVERSEMENT TA</b>		
- TA.....	10 355 631.00	

## CHARGES DE FORMATION

**CHARGES AU TITRE DU FINANCEMENT DES FORMATIONS..... 181 784 357.93**

	Rémunérations versées	Coûts pédagogiques	Transports & hébergements & dépassements	TOTAL
- Plan volontaire	10 489 977.48	12 391 896.05	3 766 518.34	<b>26 648 391.87</b>
- Plan 300 et +	1 64 878.12	377 608.74	893 007.50	<b>1 435 494.36</b>
- Plan 50 à 299	236 592.52	3 603 215.44	828 202.69	<b>4 668 010.65</b>
- Plan 11 à 49	44 452.09	1 014 316.17	379 069.05	<b>1 437 837.31</b>
- Plan - de 11	630 208.65	1 294 305.23	248 488.64	<b>2 173 002.52</b>
- Professionnalisation	-	77 201 429.56	227 495.01	<b>77 428 924.57</b>
- CIF TT & permanents	27 832 037.03	16 671 397.25	1 378 028.84	<b>45 881 463.12</b>
- CIF CDD	95 624.60	53 010.42	4 515.90	<b>153 150.92</b>
- CPF	8 734 958.87	12 446 830.69	776 293.05	<b>21 958 082.61</b>
	<b>48 228 729.36</b>	<b>125 054 009.55</b>	<b>8 501 619.02</b>	<b>181 784 357.93</b>

**MUTUALISATION ENTRE AGREMENTS ..... 1 035 060.45**  
 - Mutualisation entre agréments Plan 50-299..... 146 455.53  
 - Mutualisation entre agréments Plan +300..... 888 604.92  
*Total* **1 035 060.45**

**TRANSFERT FRACTION REGIONALE POUR L'APPRENTISSAGE..... 36 672 291.00**

**CHARGES LIEES AU FINANCEMENT DES CFA QUOTA..... 6 000 812.00**

**CHARGES LIEES AU FINANCEMENT DES FORMATIONS INITIALES BAREMES..... 4 488 359.00**

**TRANSFERT FPSPP..... 33 325 253.18**  
 - FPSPP 2016..... 33 325 253.18  
*Total* **33 325 253.18**

**REVERSEMENT DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES..... 287 774.00**  
 - CIF CDD..... 287 774.00

**DOTATIONS PROVISIONS DE FORMATION..... 79 631 930.78**

**DOTATIONS PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FORMATION**

- Plan 300 et +.....	-
- Plan 50 à 299.....	1 187 222.17
- Plan 11 à 49.....	374 694.95
- Plan -11.....	158 445.39
- Professionnalisation.....	38 636 077.28
- CIF TT & permanents.....	25 315 477.87
- CIF CDD.....	129 773.02
- CPF.....	13 830 240.10
<i>Total</i>	<b>79 631 930.78</b>

**DOTATION AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT TA..... 32 300 835.21**

**DOTATION AUX PROVISIONS POUR REMISE A DISPOSITION DES VV..... 11 800 000.00**

**AUTRES CHARGES DE FORMATION..... -**

**PRODUITS DE FONCTIONNEMENT**

<b>SUBVENTIONS INGENIERIE-MISE EN OEUVRE.....</b>		<b>749 689.64</b>
- Conseils régionaux.....	51 562.97	
- Appels à projets FPSPP.....	698 126.67	
<b>Total</b>	<b>749 689.64</b>	

<b>AUTRES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT.....</b>		<b>4 103 010.57</b>
- Refacturation FPE TT.....	3 085 993.83	
- Refacturation FAS TT.....	531 565.51	
- Production immobilisée.....	16 529.17	
- Produit de gestion et collecte TA.....	238 032.09	
- Transferts de charges.....	223 087.71	
- Autres.....	7 802.26	
<b>Total</b>	<b>4 103 010.57</b>	

**CHARGES DE FONCTIONNEMENT**

<b>ACHATS &amp; CHARGES EXTERNES.....</b>		<b>6 658 162.26</b>
- Achats non stockés de matières & fournitures.....	140 903.22	
- Sous-traitances diverses.....	199 102.25	
- Sous-traitance prestations RH.....	152 686.62	
- Locations immobilières & charges locatives.....	1 248 286.56	
- Locations mobilières.....	320 030.60	
- Entretien, réparations & maintenance.....	998 809.76	
- Assurances.....	79 527.36	
- Etudes & recherches.....	108 043.10	
- Documentations.....	30 999.73	
- Communication interne.....	17 391.53	
- Observatoire ORI.....	490 000.00	
- Licence et droits d'usage.....	270 777.15	
- Personnel extérieur.....	122 881.16	
- Honoraires, frais d'actes.....	901 647.62	
- Publicité, publications, relations publiques.....	254 527.58	
- Transports.....	6 933.07	
- Déplacements, missions & réceptions.....	807 583.20	
- Frais postaux & télécommunications.....	310 503.20	
- Services bancaires.....	13 710.61	
- Cotisation FPSPP 0.20% animation réseau CIF.....	100 485.87	
- Frais de recrutement du personnel.....	56 988.00	
- Divers.....	23 570.00	
- Mise sous plis.....	2 774.07	
<b>Total</b>	<b>6 658 162.26</b>	

<b>IMPOTS &amp; CHARGES.....</b>		<b>222 316.21</b>
- Formation professionnelle continue.....	91 425.00	
- Effort construction.....	43 537.76	
- Agéfiph.....	25 093.65	
- Taxe foncière.....	17 798.59	
- Taxe sur les bureaux.....	36 957.21	
- Autres impôts locaux.....	7 504.00	
<b>Total</b>	<b>222 316.21</b>	

<b>CHARGES DE PERSONNEL.....</b>		<b>12 510 868.48</b>
- Rémunérations du personnel.....	7 968 402.58	
- Charges sociales.....	3 968 116.82	
- Autres charges de personnel.....	574 349.08	
<b>Total</b>	<b>12 510 868.48</b>	

<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b> .....		<b>13 695.41</b>
- Différences de règlement.....	13 665.41	
- Droits de reproduction.....	30.00	
<b>Total</b>	<b>13 695.41</b>	

<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS &amp; PROVISIONS</b> .....		<b>1 499 632.45</b>
- Dotations aux amortissements .....	1 140 803.45	
- Dotations aux provisions.....	358 829.00	
<b>Total</b>	<b>1 499 632.45</b>	

## FINANCIER

<b>PRODUITS FINANCIERS</b> .....		<b>289 861.43</b>
- Plan volontaire.....	18 548.01	
- Plan 300 et +.....	38.63	
- Plan 50 à 299.....	1 915.45	
- Plan 11 à 49.....	218.70	
- Plan - de 11.....	784.29	
- Professionnalisation.....	148 600.66	
- CIF IT & permanents .....	42 725.42	
- CIF CDD.....	384.38	
- CPF.....	70 396.81	
- TA.....	6 249.08	
<b>Total</b>	<b>289 861.43</b>	

<b>CHARGES FINANCIERES</b> .....		<b>77 376.63</b>
- Charges d'intérêts.....	36 864.52	
- Autres.....	40 512.11	
<b>Total</b>	<b>77 376.63</b>	

## EXCEPTIONNEL

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b> .....		<b>541 417.27</b>
- Chèques périmés non encaissés bénéficiaires.....	46 855.27	
- Remboursement Itrema suite contrôle DIRECCTE.....	80 750.00	
- Reprise aux provisions litige Factum.....	413 812.00	
<b>Total</b>	<b>541 417.27</b>	

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b> .....		<b>16 168.46</b>
- Contraventions.....	230.40	
- Régularisations sur exercices antérieurs.....	15 938.06	
<b>Total</b>	<b>16 168.46</b>	

**COMPTE DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2016**

	PLAN VOL	PLAN +300	PLAN 50-299	PLAN 11-49	PLAN -11	PROF	CIF CDI	CIF CDD	CPF	FPSPP	TA	TOTAL
Contributions des entreprises	40 765 942	86 048	4 267 192	1 780 147	3 370 450	96 067 811	50 298 730	536 024	33 489 370	33 325 253	69 106 666	333 093 634
Subventions de formation:												
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-	-	-	-	-	193 738	-	-	-	-	193 738
- Etat	-	-	88 136	1 209	1 426	-	-	-	-	-	-	90 770
- Régions	-	-	301 353	12 625	15 692	-	37 877	-	-	-	-	367 547
- Appels à projet FPSPP	-	355 128	809 970	788 835	166 909	12 241 822	27 449	-	-	-	-	13 679 858
- Autres	-	-	-	-	-	178 321	500 658	-	-	-	-	678 980
Mutualisation entre agréments	-	-	-	378 189	656 872	-	-	-	-	-	-	1 035 060
Enveloppes FPSPP	-	-	-	-	-	-	2 104 413	84 344	-	-	-	2 188 757
Reprises de provisions formation	-	135 751	146 260	46 078	26 516	24 392 553	23 447 759	136 199	1 471 446	-	-	49 802 562
Reprise de provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 355 631	10 355 631
Autres produits de formation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>40 765 942</b>	<b>- 133 329</b>	<b>5 612 911</b>	<b>3 007 083</b>	<b>4 237 863</b>	<b>132 880 509</b>	<b>76 223 149</b>	<b>756 567</b>	<b>34 960 816</b>	<b>33 325 253</b>	<b>79 462 297</b>	<b>411 099 061</b>
Charges au titre du financement des formations	26 648 392	1 435 494	4 668 011	1 437 837	2 173 003	77 428 925	45 881 463	153 151	21 958 083	-	-	181 784 358
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 672 291	36 672 291
Charges liées au financement des CFA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000 812	6 000 812
Charges liées au financement des formations initiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 488 359	4 488 359
Mutualisation entre agréments	-	888 605	146 456	-	-	-	-	-	-	-	-	1 035 060
Transfert FPSPP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 325 253	-	33 325 253
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	-	-	-	-	287 774	-	-	-	287 774
Dotations aux provisions de formation	-	-	1 187 222	374 695	158 445	38 636 077	25 315 478	129 773	13 830 240	-	-	79 631 931
Dotation aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 300 835	32 300 835
Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	11 800 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 800 000
Autres charges de formation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>38 448 392</b>	<b>2 324 099</b>	<b>6 001 688</b>	<b>1 812 532</b>	<b>2 331 448</b>	<b>116 065 002</b>	<b>71 196 941</b>	<b>570 698</b>	<b>35 788 323</b>	<b>33 325 253</b>	<b>79 462 297</b>	<b>387 326 674</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>2 317 551</b>	<b>- 2 457 429</b>	<b>- 388 777</b>	<b>1 194 550</b>	<b>1 906 416</b>	<b>16 815 507</b>	<b>5 026 208</b>	<b>185 869</b>	<b>- 827 507</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 772 388</b>
Produits de fonctionnement	259 436	1 720	132 727	60 615	77 032	2 536 586	860 398	9 169	675 125	-	239 891	4 852 700
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>259 436</b>	<b>1 720</b>	<b>132 727</b>	<b>60 615</b>	<b>77 032</b>	<b>2 536 586</b>	<b>860 398</b>	<b>9 169</b>	<b>675 125</b>	<b>-</b>	<b>239 891</b>	<b>4 852 700</b>
Achats & charges externes	515 496	2 413	119 650	49 915	94 506	2 978 700	1 596 582	17 048	1 268 670	-	15 183	6 658 162
Impôts & taxes	31 220	78	3 846	1 605	3 038	86 594	51 118	545	34 036	-	10 237	222 316
Charges de personnel	989 540	4 327	227 068	102 011	181 977	5 123 089	3 311 901	35 294	2 330 009	-	205 653	12 510 868
Autres charges de gestion courante	1 549	4	198	82	156	4 448	5 648	60	1 551	-	-	13 695
Dotations aux amortissements & provisions	114 687	563	27 896	11 637	22 034	698 029	377 365	4 022	238 932	-	4 468	1 499 632
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 652 490</b>	<b>7 384</b>	<b>378 658</b>	<b>165 250</b>	<b>301 711</b>	<b>8 890 861</b>	<b>5 342 615</b>	<b>56 968</b>	<b>3 873 197</b>	<b>-</b>	<b>235 541</b>	<b>20 904 675</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 1 393 054</b>	<b>- 5 663</b>	<b>- 245 931</b>	<b>- 104 635</b>	<b>- 224 678</b>	<b>- 6 354 275</b>	<b>- 4 482 216</b>	<b>- 47 799</b>	<b>- 3 198 073</b>	<b>-</b>	<b>- 4 350</b>	<b>- 16 051 975</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>924 497</b>	<b>- 2 463 092</b>	<b>- 634 708</b>	<b>1 089 915</b>	<b>1 681 737</b>	<b>10 461 232</b>	<b>543 991</b>	<b>138 069</b>	<b>- 4 025 579</b>	<b>-</b>	<b>4 350</b>	<b>7 720 413</b>
Produits financiers	18 548	39	1 915	219	784	148 601	42 725	384	70 397	-	6 249	289 861
Charges financières	1 231	18	894	24 490	706	21 118	11 188	112	7 019	-	10 599	77 377
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>17 317</b>	<b>21</b>	<b>1 021</b>	<b>- 24 271</b>	<b>78</b>	<b>127 482</b>	<b>31 537</b>	<b>272</b>	<b>63 378</b>	<b>-</b>	<b>- 4 350</b>	<b>212 485</b>
Produits exceptionnels	12 450	239	11 863	4 949	9 370	291 711	138 705	1 136	70 994	-	-	541 417
Charges exceptionnelles	485	7	352	147	278	7 934	4 154	44	2 766	-	-	16 168
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>11 965</b>	<b>232</b>	<b>11 510</b>	<b>4 802</b>	<b>9 091</b>	<b>283 777</b>	<b>134 551</b>	<b>1 092</b>	<b>68 228</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>525 249</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>953 779</b>	<b>- 2 462 839</b>	<b>- 622 177</b>	<b>1 070 446</b>	<b>1 690 907</b>	<b>10 872 491</b>	<b>710 080</b>	<b>139 433</b>	<b>- 3 893 974</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 458 147</b>

**PLAN DE FORMATION VOLONTAIRE AU  
31 DECEMBRE 2016**

**BILAN PLAN DE FORMATION VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	91 182	-
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	953 779	91 182
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	90 517	1 611			
<b>Total I</b>	<b>90 517</b>	<b>1 611</b>	<b>Total I</b>	<b>1 044 961</b>	<b>91 182</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	-	-	Engagement de formation	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Remise à disposition des VV aux adhérents	11 800 000	-
Créances fiscales & sociales	2 096 442	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			<b>Total II</b>	<b>11 800 000</b>	<b>-</b>
Transferts & attributions	-	-			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	4 818 579	-
Disponibilités	16 006 218	117 803	Dettes fournisseurs	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	24 540	19 400
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Autres dettes	-	93
			Compte de liaison moyens communs	88 656	1 951
			Compte de liaison entre dispositifs	416 440	6 789
			Subventions non encore utilisées	-	-
<b>Total II</b>	<b>18 102 660</b>	<b>117 803</b>	<b>Total III</b>	<b>5 348 215</b>	<b>28 232</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>18 193 177</b>	<b>119 415</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>18 193 177</b>	<b>119 415</b>

## COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2016

	2016	2015
Contributions des entreprises	40 765 942	98 169
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	-	-
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>40 765 942</b>	<b>98 169</b>
Charges au titre du financement des formations	26 648 392	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Contribution au FPSPP	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	-	-
Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	11 800 000	-
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>38 448 392</b>	<b>-</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>2 317 551</b>	<b>98 169</b>
Produits de fonctionnement	259 436	238
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>259 436</b>	<b>238</b>
Achats & charges externes	515 496	2 300
Impôts & taxes	31 220	56
Charges de personnel	989 540	4 009
Autres charges de gestion courante	1 549	57
Dotations aux amortissements & provisions	114 687	628
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 652 490</b>	<b>7 050</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 1 393 054</b>	<b>- 6 812</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>924 497</b>	<b>91 358</b>
Produits financiers	18 548	5
Charges financières	1 231	3
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>17 317</b>	<b>2</b>
Produits exceptionnels	12 450	2
Charges exceptionnelles	485	179
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>11 965</b>	<b>- 177</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>953 779</b>	<b>91 182</b>

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT  
PLAN DE FORMATION VOLONTAIRE ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

SUIVI DES EFF	2014	2015	2016	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	-	-	-
Engagements & compléments	-	-	26 648 392	<b>26 648 392</b>
<b>TOTAL 1</b>	-	-	<b>26 648 392</b>	<b>26 648 392</b>
Dépenses de formation	-	-	22 630 274	<b>22 630 274</b>
Extourne charges à payer	-	-	-	-
Charges à payer	-	-	4 018 118	<b>4 018 118</b>
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	26 648 392	<b>26 648 392</b>
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
<b>TOTAL 2</b>	-	-	<b>26 648 392</b>	<b>26 648 392</b>
<b>EFF A LA CLOTURE = PROVISION</b>	-	-	-	-
Échéance N+1	-	-	-	-
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET  
PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	3 175 404	20 021 269
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 2 462 839	- 16 845 865
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	1 326	24 597			
<b>Total I</b>	<b>1 326</b>	<b>24 597</b>	<b>Total I</b>	<b>712 565</b>	<b>3 175 404</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	-	-	Engagement de formation	-	135 751
Subventions à recevoir	225 936	948 701	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	236 733	3 029 084	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>135 751</b>
Transferts & attributions	-	-			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	527 104	4 874 884
Disponibilités	-	1 883 159	Dettes fournisseurs	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	9	7 942
Compte de liaison entre dispositifs	776 982	2 481 095	Transferts & excédents	-	-
			Autres dettes	-	1 418
Charges constatées d'avance	-	-	Comptes de liaison moyens communs	1 299	29 779
			Compte de liaison entre dispositifs	-	-
			Subventions non encore utilisées	-	141 459
<b>Total II</b>	<b>1 239 651</b>	<b>8 342 039</b>	<b>Total III</b>	<b>528 412</b>	<b>5 055 481</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>1 240 977</b>	<b>8 366 636</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>1 240 977</b>	<b>8 366 636</b>

**COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

	2016	2015
Contributions des entreprises	86 048	1 498 587
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	380 160
- Appels à projet FPSPP	355 128	370 934
- Autres	-	542 397
Mutualisation entre agréments	-	-
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	135 751	482 898
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>133 329</b>	<b>2 190 181</b>
Charges au titre du financement des formations	1 435 494	16 443 860
Mutualisation entre agréments	888 605	2 202 979
Fonctionnement des CFA	-	-
Contribution au FPSPP	-	192 214
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	-	135 751
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>2 324 099</b>	<b>18 974 805</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>2 457 429</b>	<b>16 784 623</b>
Produits de fonctionnement	1 720	20 931
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 720</b>	<b>20 931</b>
Achats & charges externes	2 413	35 105
Impôts & taxes	78	861
Charges de personnel	4 327	61 202
Autres charges de gestion courante	4	863
Dotations aux amortissements & provisions	563	9 592
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 384</b>	<b>107 623</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 663</b>	<b>86 692</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>2 463 092</b>	<b>16 871 315</b>
Produits financiers	39	26 353
Charges financières	18	371
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>21</b>	<b>25 982</b>
Produits exceptionnels	239	2 207
Charges exceptionnelles	7	2 739
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>232</b>	<b>532</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>2 462 839</b>	<b>16 845 865</b>

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT  
PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>SUIVI DES EFF</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TOTAL</b>
EFF à l'ouverture	-	135 751	-	<b>135 751</b>
Engagements & compléments	-	-	1 299 743	<b>1 299 743</b>
<b>TOTAL 1</b>	-	<b>135 751</b>	<b>1 299 743</b>	<b>1 435 494</b>
Dépenses de formation	-	4 206 026	830 931	<b>5 036 957</b>
Extourne charges à payer	-	4 070 275	-	<b>4 070 275</b>
Charges à payer	-	-	468 812	<b>468 812</b>
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	135 751	1 299 743	<b>1 435 494</b>
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
<b>TOTAL 2</b>	-	<b>135 751</b>	<b>1 299 743</b>	<b>1 435 494</b>
<b>EFF A LA CLOTURE = PROVISION</b>	-	-	-	-
Échéance N+1	-	-	-	-
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION 50 A 299  
SALARIES ET PLUS  
AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	5 378 320	22 090 442
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 622 177	- 16 712 122
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	65 767	100 377			
<b>Total I</b>	<b>65 767</b>	<b>100 377</b>	<b>Total I</b>	<b>4 756 144</b>	<b>5 378 320</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	4 789 184	4 622 418	Engagement de formation	1 187 222	146 260
Subventions à recevoir	822 865	588 622	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	823 156	3 299 040	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			<b>Total II</b>	<b>1 187 222</b>	<b>146 260</b>
Transferts & attributions	-	-			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	-	4 488 355	Concours bancaires	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	909 770	6 603 796
Disponibilités	1 654 605	1 883 159	Dettes fournisseurs	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	792 703	1 545 595
Compte de liaison entre dispositifs	67 553	678 557	Transferts & excédents	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Autres dettes	7 497	1 821 824
			Comptes de liaison moyens communs	64 415	121 520
			Compte de liaison entre dispositifs	-	-
			Subventions non encore utilisées	505 379	43 212
<b>Total II</b>	<b>8 157 363</b>	<b>15 560 152</b>	<b>Total III</b>	<b>2 279 764</b>	<b>10 135 948</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>8 223 130</b>	<b>15 660 528</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>8 223 130</b>	<b>15 660 528</b>

**COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Contributions des entreprises	4 267 192	6 115 428
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	88 136	165 687
- Régions	301 353	399 037
- Appels à projet FPSPP	809 970	194 072
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	146 260	171 192
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>5 612 911</b>	<b>6 714 041</b>
Charges au titre du financement des formations	4 668 011	18 886 218
Mutualisation entre agréments	146 456	4 016 420
Fonctionnement des CFA	-	-
Contribution au FPSPP	-	68 133
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	1 187 222	146 260
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>6 001 688</b>	<b>23 117 032</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>- 388 777</b>	<b>- 16 402 991</b>
Produits de fonctionnement	132 727	3 881 958
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>132 727</b>	<b>3 881 958</b>
Achats & charges externes	119 650	1 206 369
Impôts & taxes	3 846	39 756
Charges de personnel	227 068	2 531 530
Autres charges de gestion courante	198	4 537
Dotations aux amortissements & provisions	27 896	512 753
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>378 658</b>	<b>4 294 945</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 245 931</b>	<b>- 412 987</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>- 634 708</b>	<b>- 16 815 977</b>
Produits financiers	1 915	107 541
Charges financières	894	1 515
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 021</b>	<b>106 026</b>
Produits exceptionnels	11 863	9 005
Charges exceptionnelles	352	11 176
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>11 510</b>	<b>- 2 170</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>- 622 177</b>	<b>- 16 712 122</b>

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT  
PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>SUIVI DES EFF</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TOTAL</b>
EFF à l'ouverture	-	146 260		<b>146 260</b>
Engagements & compléments	-	-	5 708 973	<b>5 708 973</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>-</b>	<b>146 260</b>	<b>5 708 973</b>	<b>5 855 233</b>
Dépenses de formation	-	5 675 492	3 735 397	<b>9 410 889</b>
Extourne charges à payer	-	5 529 232	-	<b>5 529 232</b>
Charges à payer	-	-	786 354	<b>786 354</b>
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	146 260	4 521 751	<b>4 668 011</b>
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
<b>TOTAL 2</b>	<b>-</b>	<b>146 260</b>	<b>4 521 751</b>	<b>4 668 011</b>
<b>EFF A LA CLOTURE = PROVISION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 187 222</b>	<b>1 187 222</b>
Échéance N+1	-	-	1 187 222	<b>1 187 222</b>
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES  
AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	845 652	2 792 147
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	1 070 446	1 946 496
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	27 436	40 770			
<b>Total I</b>	<b>27 436</b>	<b>40 770</b>	<b>Total I</b>	<b>1 916 098</b>	<b>845 652</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	1 875 040	1 731 049	Engagement de formation	374 695	46 078
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	501 637	278 003	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	249 668	444 493			
			<b>Total II</b>	<b>374 695</b>	<b>46 078</b>
Transferts & attributions	-	200 000			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	219 468	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	328 629	1 504 874
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	-	812 430	Dettes fiscales & sociales	408 566	286 829
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	632 100	-	Autres dettes	673	3 790
			Comptes de liaison moyens communs	26 872	49 358
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	-	767 631
			Subventions non encore utilisées	10 881	2 533
<b>Total II</b>	<b>3 258 446</b>	<b>3 465 974</b>	<b>Total III</b>	<b>995 089</b>	<b>2 615 015</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>3 285 882</b>	<b>3 506 745</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>3 285 882</b>	<b>3 506 745</b>

**COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Contributions des entreprises	1 780 147	2 483 921
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	1 209	9 711
- Régions	12 625	32 644
- Appels à projet FPSPP	788 835	126 109
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	378 189	200 000
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	46 078	-
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>3 007 083</b>	<b>2 832 963</b>
Charges au titre du financement des formations	1 437 837	4 152 646
Mutualisation entre agréments	-	371 909
Fonctionnement des CFA	-	-
Contribution au FPSPP	-	41 534
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	374 695	46 078
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>1 812 532</b>	<b>4 612 166</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>1 194 550</b>	<b>- 1 779 204</b>
Produits de fonctionnement	60 615	10 796
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>60 615</b>	<b>10 796</b>
Achats & charges externes	49 915	58 187
Impôts & taxes	1 605	1 427
Charges de personnel	102 011	101 443
Autres charges de gestion courante	82	1 430
Dotations aux amortissements & provisions	11 637	15 899
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>165 250</b>	<b>178 386</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 104 635</b>	<b>- 167 589</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>1 089 915</b>	<b>- 1 946 793</b>
Produits financiers	219	4 854
Charges financières	24 490	73
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 24 271</b>	<b>4 781</b>
Produits exceptionnels	4 949	56
Charges exceptionnelles	147	4 539
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 802</b>	<b>- 4 483</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>1 070 446</b>	<b>- 1 946 496</b>

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT  
PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>SUIVI DES EFF</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TOTAL</b>
EFF à l'ouverture	-	46 078	-	<b>46 078</b>
Engagements & compléments	-	-	1 812 802	<b>1 812 802</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>-</b>	<b>46 078</b>	<b>1 812 802</b>	<b>1 858 880</b>
Dépenses de formation	-	1 301 676	1 155 021	<b>2 456 697</b>
Extourne charges à payer	-	1 255 598	-	<b>1 255 598</b>
Charges à payer	-	-	282 816	<b>282 816</b>
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	46 078	1 437 837	<b>1 483 915</b>
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
<b>TOTAL 2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 437 837</b>	<b>1 483 915</b>
<b>EFF A LA CLOTURE = PROVISION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>374 965</b>	<b>374 965</b>
Échéance N+1	-	-	374 965	<b>374 965</b>
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION MOINS DE 11  
SALARIES AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN PLAN DE FORMATION MOINS DE 11 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	2 020 402	1 769 974
Corporelles	-	-			
En cours			Résultat de l'exercice	1 690 907	250 429
Financières					
Compte de liaison investissements	51 946	31 604			
<b>Total I</b>	<b>51 946</b>	<b>31 604</b>	<b>Total I</b>	<b>3 711 309</b>	<b>2 020 402</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	3 861 314	2 046 117	Engagement de formation	158 445	26 516
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	269 669	103 745	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	384 722	427 547			
			<b>Total II</b>	<b>158 445</b>	<b>26 516</b>
Transferts & attributions	-	-			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	62 807	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	590 354	592 923
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	-	1 031 716	Dettes fiscales & sociales	639 800	341 019
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	659 425	-	Autres dettes	277	2 414
			Comptes de liaison moyens communs	50 878	38 261
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	-	616 207
			Subventions non encore utilisées	13 206	2 987
<b>Total II</b>	<b>5 175 130</b>	<b>3 609 125</b>	<b>Total III</b>	<b>1 357 322</b>	<b>1 593 811</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>5 227 076</b>	<b>3 640 729</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>5 227 076</b>	<b>3 640 729</b>

## COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION MOINS DE 11 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2016

	2015	2015
Contributions des entreprises	3 370 450	1 925 438
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	1 426	11 453
- Régions	15 692	40 574
- Appels à projet FPSPP	166 909	60 113
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	656 872	-
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	26 516	-
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>4 237 863</b>	<b>2 014 672</b>
Charges au titre du financement des formations	2 173 003	1 591 372
Mutualisation entre agréments	-	178
Fonctionnement des CFA	-	-
Contribution au FPSPP	-	14 870
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	158 445	26 516
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>2 331 448</b>	<b>1 632 936</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>1 906 416</b>	<b>381 736</b>
Produits de fonctionnement	77 032	5 941
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>77 032</b>	<b>5 941</b>
Achats & charges externes	94 506	45 104
Paritarisme	-	-
Impôts & taxes	3 038	1 106
Charges de personnel	181 977	78 635
Autres charges de gestion courante	156	1 109
Dotations aux amortissements & provisions	22 034	12 324
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>301 711</b>	<b>138 278</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 224 678</b>	<b>- 132 336</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>1 681 737</b>	<b>249 400</b>
Produits financiers	784	4 561
Charges financières	706	57
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>78</b>	<b>4 504</b>
Produits exceptionnels	9 370	43
Charges exceptionnelles	278	3 519
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>9 091</b>	<b>- 3 475</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>1 690 907</b>	<b>250 429</b>

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT  
PLAN DE FORMATION -11 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>SUIVI DES EFF</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TOTAL</b>
EFF à l'ouverture	-	26 516	-	<b>26 516</b>
Engagements & compléments	-	-	2 304 932	<b>2 304 932</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>-</b>	<b>26 516</b>	<b>2 304 932</b>	<b>2 331 448</b>
Dépenses de formation	-	521 251	1 650 978	<b>2 172 229</b>
Extourne charges à payer	-	494 735	-	<b>494 735</b>
Charges à payer	-	-	495 509	<b>495 509</b>
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	26 516	2 146 487	<b>2 173 003</b>
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
<b>TOTAL 2</b>	<b>-</b>	<b>26 516</b>	<b>2 146 487</b>	<b>2 173 003</b>
<b>EFF A LA CLOTURE = PROVISION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>158 445</b>	<b>158 445</b>
Échéance N+1	-	-	158 445	<b>158 445</b>
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PROFESSIONNALISATION  
AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	72 820 708	42 705 468
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	10 872 491	29 863 245
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	1 480 613	1 470 507			
<b>Total I</b>	<b>1 480 613</b>	<b>1 470 507</b>	<b>Total I</b>	<b>83 693 199</b>	<b>72 568 713</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	113 625 816	104 540 550	Engagement de formation	46 118 565	32 127 036
Subventions à recevoir	21 628 363	14 306 093	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	13 293 608	8 486 167	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			<b>Total II</b>	<b>46 118 565</b>	<b>32 127 036</b>
Transferts & attributions	-	1 000 000			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	16 888 356	10 257 835
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	17 589 636	3 872 189	Dettes fiscales & sociales	18 905 571	17 413 209
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	780 564	Autres dettes	9 485	105 046
			Comptes de liaison moyens communs	1 450 175	1 780 260
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	92 709	-
			Subventions non encore utilisées	459 979	203 972
<b>Total II</b>	<b>166 137 424</b>	<b>132 985 563</b>	<b>Total III</b>	<b>37 806 274</b>	<b>29 760 321</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>167 618 037</b>	<b>134 456 070</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>167 618 037</b>	<b>134 456 070</b>

## COMPTE DE RESULTAT PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2016

	2016	2015
Contributions des entreprises	96 067 811	89 590 346
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	12 241 822	10 226 600
- Autres	178 321	338 309
Mutualisation entre agréments	-	1 000 000
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	24 392 553	17 365 656
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>132 880 509</b>	<b>118 520 911</b>
Charges au titre du financement des formations	77 428 925	55 569 894
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Contribution au FPSPP	-	363 398
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	38 636 077	27 083 146
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>116 065 002</b>	<b>83 016 438</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>16 815 507</b>	<b>35 504 473</b>
Produits de fonctionnement	2 536 586	816 786
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 536 586</b>	<b>816 786</b>
Achats & charges externes	2 978 700	2 098 698
Impôts & taxes	86 594	51 457
Charges de personnel	5 123 089	3 658 852
Autres charges de gestion courante	4 448	51 593
Dotations aux amortissements & provisions	698 029	573 439
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 890 861</b>	<b>6 434 039</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 6 354 275</b>	<b>- 5 617 253</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>10 461 232</b>	<b>29 887 220</b>
Produits financiers	148 601	154 950
Charges financières	21 118	17 225
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>127 482</b>	<b>137 725</b>
Produits exceptionnels	291 711	2 021
Charges exceptionnelles	7 934	163 721
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>283 777</b>	<b>- 161 700</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>10 872 491</b>	<b>29 863 245</b>

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT  
PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2016**

SUIVI DES EFF	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	TOTAL
EFF à l'ouverture	251 995	835 190	1 372 754	5 794 757	33 649 359	-	<b>41 904 056</b>
Engagements & compléments	-	-	-	1 008	24 666	108 988 062	<b>109 013 736</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>251 995</b>	<b>835 190</b>	<b>1 372 754</b>	<b>5 795 765</b>	<b>33 674 025</b>	<b>108 988 062</b>	<b>150 917 792</b>
Dépenses de formation	-	24 807	155 421	2 707 131	25 911 461	43 065 332	<b>71 864 152</b>
Extourne charges à payer	-	14 250	93 503	1 010 947	7 500 263	-	<b>8 618 963</b>
Charges à payer	-	-	6 059	78 167	2 195 622	11 903 888	<b>14 183 736</b>
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE	-	10 557	67 977	1 774 351	20 606 821	54 969 219	<b>77 428 925</b>
ANNULATIONS DE L'EXERCICE	117 202	189 919	483 263	1 217 549	3 688 623	3 437 865	<b>9 134 419</b>
<b>TOTAL 2</b>	<b>117 202</b>	<b>200 476</b>	<b>551 240</b>	<b>2 991 899</b>	<b>24 295 443</b>	<b>58 407 084</b>	<b>86 563 344</b>
<b>EFF A LA CLOTURE</b>	<b>134 794</b>	<b>634 715</b>	<b>821 515</b>	<b>2 803 865</b>	<b>9 378 582</b>	<b>50 580 978</b>	<b>64 354 448</b>
Échéance N+1	134 794	634 715	821 515	2 803 865	8 661 120	46 711 533	<b>59 767 542</b>
Échéance N+2	-	-	-	-	717 462	3 869 445	<b>4 586 906</b>
Échéance N+3	-	-	-	-	-	-	-

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	TOTAL
Provision pour engagement début	251 995	835 190	529 779	3 426 925	27 083 146		<b>32 127 036</b>
Engagements bruts N						108 988 062	<b>108 988 062</b>
Taux d'annulation moyen *						14%	
Annulations théoriques engagements N						15 512 832	<b>15 512 832</b>
<b>PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE</b>	<b>251 995</b>	<b>835 190</b>	<b>529 779</b>	<b>3 426 925</b>	<b>27 083 146</b>	<b>93 475 230</b>	<b>125 602 266</b>
Reprise à hauteur des consommations	-	9 612	95 922	1 792 398	20 578 669	54 839 153	<b>77 315 755</b>
Régularisation taux d'annulation	-	825 578	64 791	243 247	782 336		<b>1 915 952</b>
Reprise à hauteur annulations	-	251 995					<b>251 995</b>
<b>PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>369 067</b>	<b>1 391 279</b>	<b>5 722 141</b>	<b>38 636 077</b>	<b>46 118 565</b>

\* taux moyen obtenu par la sommation des annulations probables spécifiques à chaque type d'actions de la Professionnalisation (contrat, période, etc...) , rapportée à la totalité des engagements 2016 du dispositif.

**COMPTE PERSONNEL DE FORMATION  
AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN COMPTE PERSONNEL DE FORMATION AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	30 797 232	-
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 3 893 974	30 797 232
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	516 144	504 113			
<b>Total I</b>	<b>516 144</b>	<b>504 113</b>	<b>Total I</b>	<b>26 903 258</b>	<b>30 797 232</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	39 679 840	36 829 729	Engagements de formation	14 171 786	1 812 993
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	4 085 013	140 084			
			<b>Total II</b>	<b>14 171 786</b>	<b>1 812 993</b>
Transferts & attributions	-	-			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	4 300 000	-	Concours bancaires	-	-
			Adhérents & comptes rattachés	6 724 396	647 027
Valeurs mobilières de placement	-	-	Dettes fournisseurs	-	-
			Dettes fiscales & sociales	6 606 476	6 116 726
Disponibilités	4 617 002	3 738 315	Transferts & excédents	-	1 200 000
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Autres dettes	-	29 055
Compte de liaison entre dispositifs	1 713 451	1 093	Comptes de liaison moyens communs	505 533	610 301
			Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Subventions non encore utilisées	-	-
<b>Total II</b>	<b>54 395 306</b>	<b>40 709 222</b>	<b>Total III</b>	<b>13 836 405</b>	<b>8 603 110</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>54 911 450</b>	<b>41 213 335</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>54 911 450</b>	<b>41 213 335</b>

**COMPTE DE RESULTAT COMPTE PERSONNEL DE FORMATION AU 31 DECEMBRE 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Contributions des entreprises	33 489 370	30 713 003
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	6 591 487
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	1 471 446	-
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>34 960 816</b>	<b>37 304 490</b>
Charges au titre du financement des formations	21 958 083	778 535
Mutualisation entre agréments	-	1 200 000
Fonctionnement des CFA	-	-
Contribution au FPSPP	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	13 830 240	1 812 993
Autres charges de formation	-	529 724
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>35 788 323</b>	<b>4 321 252</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>- 827 507</b>	<b>32 983 238</b>
Produits de fonctionnement	675 125	74 559
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>675 125</b>	<b>74 559</b>
Achats & charges externes	1 268 670	719 467
Impôts & taxes	34 036	17 640
Charges de personnel	2 330 009	1 254 313
Autres charges de gestion courante	1 551	17 687
Dotations aux amortissements & provisions	238 932	196 584
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 873 197</b>	<b>2 205 691</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 3 198 073</b>	<b>- 2 131 132</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>- 4 025 579</b>	<b>30 852 105</b>
Produits financiers	70 397	1 467
Charges financières	7 019	907
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>63 378</b>	<b>560</b>
Produits exceptionnels	70 994	693
Charges exceptionnelles	2 766	56 126
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>68 228</b>	<b>- 55 433</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>- 3 893 974</b>	<b>30 797 232</b>

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT  
CPF AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>SUIVI DES EFF</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TOTAL</b>
EFF à l'ouverture	-	1 812 993	-	<b>1 812 993</b>
Engagements & compléments	-	7 660	42 998 979	<b>43 006 639</b>
<b>TOTAL 1</b>	-	<b>1 820 652</b>	<b>42 998 979</b>	<b>44 819 631</b>
Dépenses de formation	-	1 831 099	15 016 173	<b>16 847 272</b>
Extourne charges à payer	-	548 950	-	<b>548 950</b>
Charges à payer	-	106 991	5 552 770	<b>5 659 761</b>
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	1 389 140	20 568 943	<b>21 958 083</b>
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	89 966	1 716 012	<b>1 805 979</b>
<b>TOTAL 2</b>	-	<b>1 479 106</b>	<b>22 284 955</b>	<b>23 764 061</b>
<b>EFF A LA CLOTURE</b>	-	<b>341 546</b>	<b>20 714 024</b>	<b>21 055 570</b>
<b>Échéance N+1</b>	-	341 546	20 714 024	<b>21 055 570</b>
<b>Échéance N+2</b>	-	-	-	-
<b>Échéance N+3</b>	-	-	-	-

<b>SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TOTAL</b>
Provision pour engagement début	-	1 812 993		<b>1 812 993</b>
Engagements bruts N			42 998 979	<b>42 998 979</b>
Taux d'annulation			20%	
Annulations théoriques engagements N			8 599 796	<b>8 599 796</b>
<i>PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE</i>	-	1 812 993	34 399 183	<b>36 212 176</b>
Reprise à hauteur des consommations	-	1 471 446	- 20 568 943	<b>- 22 040 389</b>
Régularisation taux d'annulation	-	-		-
<b>PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE</b>	-	<b>341 546</b>	<b>13 830 240</b>	<b>14 171 786</b>

**CIF TT ET PERMANENTS  
AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	34 222 269	25 980 784
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	710 080	8 173 757
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	775 212	777 322			
<b>Total I</b>	<b>775 212</b>	<b>777 322</b>	<b>Total I</b>	<b>34 932 349</b>	<b>34 154 541</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	59 583 926	55 293 522	Engagement de formation	29 210 908	27 410 917
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	4 189 757	10 424 309	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	976 084	1 233 005			
			<b>Total II</b>	<b>29 210 908</b>	<b>27 410 917</b>
Transferts & attributions	-	-			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	600 000	-	Concours bancaires	-	-
			Adhérents & comptes rattachés	7 571 757	8 093 133
Valeurs mobilières de placement	-	-	Dettes fournisseurs	-	-
			Dettes fiscales & sociales	9 891 086	9 187 619
Disponibilités	15 888 728	11 972 058	Transferts & excédents	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Autres dettes	105 042	104 306
Compte de liaison entre dispositifs	456 711	191 359	Comptes de liaison moyens communs	759 276	941 060
			Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Subventions non encore utilisées	-	-
<b>Total II</b>	<b>81 695 206</b>	<b>79 114 253</b>	<b>Total III</b>	<b>18 327 161</b>	<b>18 326 117</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>82 470 419</b>	<b>79 891 575</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>82 470 418</b>	<b>79 891 575</b>

**COMPTE DE RESULTAT CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Contributions des entreprises	50 298 730	47 358 186
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	- 193 738	- 156 275
- Etat	-	-
- Régions	37 877	393 122
- Appels à projet FPSPP	27 449	1 336 892
- Autres	500 658	500 186
Mutualisation entre agréments	-	-
Enveloppes FPSPP	2 104 413	5 520 614
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	23 447 759	22 032 024
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>76 223 149</b>	<b>76 984 750</b>
Charges au titre du financement des formations	45 881 463	41 162 119
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Contribution au FPSPP	-	89 725
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	25 315 478	24 462 508
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>71 196 941</b>	<b>65 714 353</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>5 026 208</b>	<b>11 270 397</b>
Produits de fonctionnement	860 398	349 394
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>860 398</b>	<b>349 394</b>
Achats & charges externes	1 596 582	898 965
Paritarisme	-	-
Impôts & taxes	51 118	46 429
Charges de personnel	3 311 901	2 269 432
Autres charges de gestion courante	5 648	7 254
Dotations aux amortissements & provisions	377 365	239 078
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 342 615</b>	<b>3 461 158</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 4 482 216</b>	<b>- 3 111 764</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>543 991</b>	<b>8 158 633</b>
Produits financiers	42 725	100 736
Charges financières	11 188	4 031
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>31 537</b>	<b>96 705</b>
Produits exceptionnels	138 705	4 964
Charges exceptionnelles	4 154	86 544
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>134 551</b>	<b>- 81 580</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>710 080</b>	<b>8 173 757</b>

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT  
CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2016**

SUIVI DES EFF	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	TOTAL
EFF à l'ouverture	73 877	176 809	1 789 804	3 737 844	27 100 384	-	<b>32 878 718</b>
Engagements & compléments	-	-	10 070	- 1 321	49 747	53 652 266	<b>53 710 763</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>73 877</b>	<b>176 809</b>	<b>1 799 874</b>	<b>3 736 523</b>	<b>27 150 131</b>	<b>53 652 266</b>	<b>86 589 481</b>
Dépenses de formation	7 449	19 692	108 180	1 517 363	28 492 413	16 217 311	<b>46 362 408</b>
Extourne charges à payer	- 650	- 11 687	- 64 915	- 697 694	- 7 076 264	-	<b>- 7 851 210</b>
Charges à payer	-	-	2 779	22 062	591 174	6 754 250	<b>7 370 265</b>
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE	6 799	8 005	46 044	841 731	22 007 323	22 971 561	<b>45 881 463</b>
ANNULLATIONS DE L'EXERCICE	24 876	116 544	1 435 908	477 087	1 276 608	1 668 078	<b>4 999 102</b>
<b>TOTAL 2</b>	<b>31 675</b>	<b>124 548</b>	<b>1 481 952</b>	<b>1 318 818</b>	<b>23 283 931</b>	<b>24 639 639</b>	<b>50 880 565</b>
<b>EFF A LA CLOTURE</b>	<b>42 202</b>	<b>52 261</b>	<b>317 922</b>	<b>2 417 705</b>	<b>3 866 200</b>	<b>29 012 627</b>	<b>35 708 916</b>
Échéance N+1	42 202	52 261	317 922	2 397 154	3 833 337	28 766 020	<b>35 408 895</b>
Échéance N+2	-	-	-	20 550	32 863	246 607	<b>300 021</b>
Échéance N+3	-	-	-	-	-	-	<b>-</b>

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	TOTAL
Provision pour engagement début	74 527	176 809	733 119	1 963 954	24 462 508		<b>27 410 917</b>
Engagements bruts N						53 652 266	<b>53 652 266</b>
Taux d'annulation moyen						10%	
Annulations théoriques engagements N						5 365 227	<b>5 365 227</b>
PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE	74 527	176 809	733 119	1 963 954	24 462 508	48 287 039	<b>75 697 956</b>
Reprise à hauteur des consommations	- 6 799	- 8 005	- 46 044	- 841 731	- 22 007 323	- 22 971 561	<b>- 45 881 463</b>
Régularisation taux d'annulation		- 168 804	- 369 053	-	-		<b>- 537 857</b>
Reprise à hauteur annulations	- 67 728						<b>- 67 728</b>
<b>PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>318 022</b>	<b>1 122 223</b>	<b>2 455 185</b>	<b>25 315 478</b>	<b>29 210 908</b>

**CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	383 457	312 057
Corporelles	-	-			
En cours			Résultat de l'exercice	139 433	71 401
Financières					
Compte de liaison investissements	8 261	7 947			
<b>Total I</b>	<b>8 261</b>	<b>7 947</b>	<b>Total I</b>	<b>522 891</b>	<b>383 457</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	654 849	583 442	Engagement de formation	138 974	145 400
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	84 344	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	5 596	1 028			
			<b>Total II</b>	<b>138 974</b>	<b>145 400</b>
Transferts & attributions	-	-			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	-	-
			Adhérents & comptes rattachés	42 132	26 056
Valeurs mobilières de placement	-	-	Dettes fournisseurs	-	-
			Dettes fiscales & sociales	108 567	96 859
Disponibilités	452 076	273 378	Transferts & excédents	287 774	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Autres dettes	1 148	130 931
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Comptes de liaison moyens communs	8 091	9 621
			Compte de liaison entre dispositifs	95 551	73 472
Charges constatées d'avance	-	-	Subventions non encore utilisées	-	-
<b>Total II</b>	<b>1 196 866</b>	<b>857 849</b>	<b>Total III</b>	<b>543 262</b>	<b>336 939</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>1 205 127</b>	<b>865 796</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>1 205 127</b>	<b>865 796</b>

**COMPTE DE RESULTAT CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Contributions des entreprises	536 024	484 182
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Enveloppes FPSPP	84 344	15 369
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	136 199	50 245
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>756 567</b>	<b>549 795</b>
Charges au titre du financement des formations	153 151	176 351
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Contribution au FPSPP	-	415
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	287 774	129 840
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	129 773	139 822
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>570 698</b>	<b>445 598</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>185 869</b>	<b>104 197</b>
Produits de fonctionnement	9 169	792
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 169</b>	<b>792</b>
Achats & charges externes	17 048	9 197
Paritarisme	-	-
Impôts & taxes	545	475
Charges de personnel	35 294	23 202
Autres charges de gestion courante	60	74
Dotations aux amortissements & provisions	4 022	2 444
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>56 968</b>	<b>35 392</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 47 799</b>	<b>- 34 601</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>138 069</b>	<b>69 597</b>
Produits financiers	384	2 692
Charges financières	112	14
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>272</b>	<b>2 678</b>
Produits exceptionnels	1 136	11
Charges exceptionnelles	44	885
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 092</b>	<b>- 874</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>139 433</b>	<b>71 401</b>

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT  
CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>SUIVI DES EFF</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TOTAL</b>
EFF à l'ouverture	536	380	4 662	139 822		<b>145 400</b>
Engagements & compléments			- 78		267 685	<b>267 607</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>536</b>	<b>380</b>	<b>4 584</b>	<b>139 822</b>	<b>267 685</b>	<b>413 007</b>
Dépenses de formation	-	-	1 673	77 599	76 342	<b>155 613</b>
Extourne charges à payer	-	-	-	15 849	-	<b>15 849</b>
Charges à payer	-	-	-	-	13 387	<b>13 387</b>
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	1 673	61 749	89 728	<b>153 151</b>
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	72 162	25 689	<b>97 851</b>
<b>TOTAL 2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 673</b>	<b>133 911</b>	<b>115 418</b>	<b>251 002</b>
<b>EFF A LA CLOTURE</b>	<b>536</b>	<b>380</b>	<b>2 911</b>	<b>5 911</b>	<b>152 267</b>	<b>162 005</b>
<b>Échéance N+1</b>	536	380	2 911	5 911	152 267	<b>162 005</b>
<b>Échéance N+2</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Échéance N+3</b>	-	-	-	-	-	-

<b>SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TOTAL</b>
Provision pour engagement début	536	380	4 662	139 822		<b>145 400</b>
Engagements bruts N					267 685	<b>267 685</b>
Taux d'annulation moyen					18%	
Annulations théoriques engagements N					48 183	<b>48 183</b>
<i>PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE</i>	536	380	4 662	139 822	219 502	<b>364 901</b>
Reprise à hauteur des consommations	-	-	1 751	61 749	89 728	<b>153 229</b>
Régularisation taux d'annulation	- 536	-	-	72 162		<b>72 698</b>
<b>PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE</b>	<b>-</b>	<b>380</b>	<b>2 911</b>	<b>5 911</b>	<b>129 773</b>	<b>138 974</b>

**F.P.S.P. AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN F.P.S.P.P. AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	-	-
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	-	-
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	-	-			
<b>Total I</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Total I</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	39 024 339	35 862 266	Engagement de formation	-	-
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	66 355	-			
			<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Transferts & attributions	-	-			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	-	-
			Adhérents & comptes rattachés	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Dettes fournisseurs	-	-
			Dettes fiscales & sociales	6 639 417	5 956 446
Disponibilités	809 216	-	Transferts & excédents	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Autres dettes	32 871 225	29 905 820
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Comptes de liaison moyens communs	-	-
			Compte de liaison entre dispositifs	389 268	-
Charges constatées d'avance	-	-	Subventions non encore utilisées	-	-
<b>Total II</b>	<b>39 899 910</b>	<b>35 862 266</b>	<b>Total III</b>	<b>39 899 910</b>	<b>35 862 266</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>39 899 910</b>	<b>35 862 266</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>39 899 910</b>	<b>35 862 266</b>

**COMPTE DE RESULTAT F.P.S.P.P. AU 31 DECEMBRE 2016**

	2016	2015
Contributions des entreprises	33 325 253	29 905 820
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation	-	-
Autres produits de formation	-	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>33 325 253</b>	<b>29 905 820</b>
Charges au titre du financement des formations	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Transfert F.P.S.P.P.	33 325 253	29 905 820
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions de formation	-	-
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>33 325 253</b>	<b>29 905 820</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Produits de fonctionnement	-	-
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Achats & charges externes	-	-
Impôts & taxes	-	-
Charges de personnel	-	-
Autres charges de gestion courante	-	-
Dotations aux amortissements & provisions	-	-
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Produits financiers	-	-
Charges financières	-	-
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Produits exceptionnels	-	-
Charges exceptionnelles	-	-
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31  
DECEMBRE 2016**

**BILAN TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	-	-
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	-	-
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	-	-			
<b>Total I</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Total I</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	69 745 604	21 856 545	Reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	32 300 835	10 355 631
Subventions à recevoir	-	-	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			<b>Total II</b>	<b>32 300 835</b>	<b>10 355 631</b>
Transferts & attributions	-	-			
			<b>DETTES</b>		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Fraction régionale pour l'apprentissage	36 401 617	11 146 838
Disponibilités	9 269	-	Dettes fournisseurs	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	1 973	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Transferts & excédents	-	-
			Autres dettes	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Comptes de liaison moyens communs	-	-
			Compte de liaison entre dispositifs	283 245	118 147
			Produits constatés d'avance	767 202	235 929
<b>Total II</b>	<b>69 754 873</b>	<b>21 856 545</b>	<b>Total III</b>	<b>37 454 037</b>	<b>11 500 914</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>69 754 873</b>	<b>21 856 545</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>69 754 873</b>	<b>21 856 545</b>

**COMPTE DE RESULTAT TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31 DECEMBRE 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Contributions des entreprises	69 106 666	21 502 469
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Péréquation FPSPP	-	-
Reprise de provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	10 355 631	-
<b>PRODUITS DE FORMATION</b>	<b>79 462 297</b>	<b>21 502 469</b>
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	36 672 291	11 146 838
Charges liées au financement des CFA	6 000 812	-
Charges liées au financement des formations initiales	4 488 359	-
Dotations aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	32 300 835	10 355 631
Autres charges de formation	-	-
<b>CHARGES DE FORMATION</b>	<b>79 462 297</b>	<b>21 502 469</b>
<b>Total I: RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Produits de fonctionnement	239 891	118 147
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>239 891</b>	<b>118 147</b>
Achats & charges externes	15 183	35 789
Impôts & taxes	10 237	706
Charges de personnel	205 652	80 552
Autres charges de gestion courante	-	1 100
Dotations aux amortissements & provisions	4 468	-
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>235 540</b>	<b>118 147</b>
<b>Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 350</b>	<b>-</b>
<b>Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>4 350</b>	<b>-</b>
Produits financiers	6 249	-
Charges financières	10 599	-
<b>Total IV: RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 4 350</b>	<b>-</b>
Produits exceptionnels	-	-
Charges exceptionnelles	-	-
<b>Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**MOYENS COMMUNS  
AU 31 DECEMBRE 2016**

**BILAN MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS PROPRES</b>		
Incorporelles	1 378 708	1 842 390	Report à nouveau	-	-
Corporelles	810 485	519 821			
En cours	223 621	371 216	Résultat de l'exercice	-	-
Financières	604 408	225 423			
<b>Total I</b>	<b>3 017 222</b>	<b>2 958 849</b>	<b>Total I</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Adhérents & comptes rattachés	-	-	Engagement de formation	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	367 554	963 937	Charges de formation	-	-
Transferts & attributions	-	-	Autres provisions pour risques & charges	1 695 658	1 750 641
Autres créances	2 194 690	286 049	<b>Total II</b>	<b>1 695 658</b>	<b>1 750 641</b>
Valeurs mobilières de placement	-	-			
Disponibilités	3 076 041	2 592 656	<b>DETTES</b>		
Comptes de liaison moyens communs	2 955 194	3 582 111	Concours bancaires	47 033	42 234
Charges constatées d'avance	520 675	545 574	Adhérents & comptes rattachés	-	-
			Dettes fournisseurs	1 316 800	1 630 371
			Dettes fiscales & sociales	2 829 654	1 996 657
			Transferts & excédents	-	-
			Autres dettes	196 000	-
			Comptes de liaison entre dispositifs	3 029 009	2 550 422
			Compte de liaison investissements	3 017 222	2 958 849
			Subventions non encore utilisées	-	-
<b>Total II</b>	<b>9 114 154</b>	<b>7 970 325</b>	<b>Total III</b>	<b>10 435 718</b>	<b>9 178 534</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>12 131 376</b>	<b>10 929 175</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>12 131 376</b>	<b>10 929 175</b>

## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Les informations ci-après constituent l'Annexe au bilan dont le total est de 453.882.794 euros et au Compte de Résultat, présenté sous forme de liste, qui dégage un excédent de 8.458.147 euros.

### NOTE 1 : FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

#### 1.1 MODIFICATION DES TRANCHES D'EFFECTIFS

Au titre des mesures proposées par le gouvernement en vue de "simplifier la vie des entreprises" figurait le relèvement des seuils d'effectifs.

Cette mesure a eu pour conséquence de modifier deux sections financières des dispositifs de l'OPCA en relevant les seuils d'assujettissement.

Ainsi en 2017, pour l'établissement des comptes annuels 2016, le FAF TT a modifié la section financière moins de 10 salariés afin que les employeurs de moins de 11 salariés versent à l'OPCA une contribution égale à 0.55 % de leur masse salariale 2016.

Concomitamment, l'ancienne section financière appelée 10-49 a été modifiée afin de prendre en charge les entreprises de 11 à 49 salariés.

### NOTE 2 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### 2.1 ACQUISITION DES LOCAUX

Le FAF TT a acquis ses locaux du 14, rue Riquet à Paris en date du 27 mars 2017 pour un montant de 12.500.000 euros.

Cette acquisition a été financée intégralement par emprunt bancaire sur 20 ans auprès de la Banque Populaire Rives de Paris au taux fixe de 1.35 %.

### NOTE 3 : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### 3.1 PRINCIPES GENERAUX APPLIQUES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable applicable aux Organismes Paritaires Collecteurs de la Formation défini par le Règlement n°2015-03 du 7 mai 2015, homologué par l'Arrêté du 21 août 2015.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celui des coûts historiques.

### **3.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES**

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des immobilisations.

Les principales durées de vie retenues sont :

- ⇒ 10 ans pour les logiciels développés pour le FAF TT pour la gestion et le suivi de son activité. Les développements venant s'ajouter au logiciel principal s'analysent comme étant des compléments de ce dernier et seront amortis sur la durée d'utilisation restant du logiciel,
- ⇒ Entre 3 et 5 ans pour les autres logiciels,
- ⇒ 3 ans pour le site internet rattaché à l'application informatique,
- ⇒ 10 ans pour les installations et agencements,
- ⇒ Entre 3 et 5 ans pour le matériel de bureau, informatique, audiovisuels,
- ⇒ 10 ans pour les mobiliers de bureau.

### **3.3 REGLE DE RATTACHEMENT DES CONTRIBUTIONS A RECEVOIR**

#### **Formation Professionnelle Continue**

Les sommes collectées dans le cadre de l'obligation légale, y compris par application d'un taux résultant d'un accord collectif de branche ou d'un accord collectif étendu, constituent des produits pour l'OPCA à comptabiliser sur l'exercice de versement des rémunérations. En revanche, en l'absence d'obligation légale, les versements volontaires doivent être comptabilisés en produits sur l'exercice de leur encaissement.

Dans le respect du plan comptable applicable, les collectes à recevoir assises sur les salaires 2016 ont été rattachées à l'exercice. Au 31 décembre 2016, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions masse salariale 2016 observés à la date du 31 mars 2017, conformément à la recommandation du FPSPP.

#### **Taxe d'apprentissage**

Les sommes collectées ou à collecter par les OCTA au titre des obligations légales de leurs adhérents en matière d'apprentissage relèvent de produits à comptabiliser sur l'année du versement des rémunérations sur lesquelles est assise la collecte.

Dans le respect du plan comptable applicable, les collectes à recevoir assises sur les salaires 2016 ont été rattachées à l'exercice. Au 31 décembre 2016, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions masse salariale 2016 observés à la date du 31 mars 2017.

### **3.4 REGLES DE DETERMINATION DES SUBVENTIONS A RECEVOIR**

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions de financement entre le FAF TT et les organismes financeurs (FPSPP, FSE.....) sont rattachées à l'exercice :

- ⇒ Lorsque la condition suspensive est notifiée par le co-financeur : à hauteur de l'aide attribuée,
- ⇒ Lorsque la condition suspensive n'est pas notifiée par le co-financeur : à hauteur des réalisations constatées à la clôture de l'exercice, et en fonction des caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement.

### **3.5 REGLES DE DETERMINATION DES ENVELOPPES FPSPP**

Sur l'exercice 2016 le FPSPP a versé des enveloppes financières prévues aux articles 3.4.1 et 3.2.1 de l'annexe financière 2016 qui se sont élevées à 2.104.413 euros pour le CIF CDI et 84.344 euros pour le CIF CDD.

### **3.6 CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

### **3.7 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode FIFO. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur liquidative est inférieure à la valeur comptable.

### **3.8 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

### **3.9 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

#### **Les provisions pour engagements de financement de formation**

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

Les annulations probables ont été valorisées à partir d'un taux moyen d'annulation.

Ainsi, les taux d'annulation suivants ont été retenus pour les engagements 2016 :

- Contrats de professionnalisation : 16 %,
- Contrats spécifiques (CIPI CDPI) : 5 %,
- Périodes de professionnalisation : 34 %,
- POEC : 6.5 %,
- CPF : 20 %,
- CIF CDI : 10 % contre 9 % en 2015,
- CIF CDD : 18 %,
- Plans de formation : compte tenu de la quasi absence d'EFF en fin d'exercice, il a été décidé de ne pas appliquer un taux d'annulation probable sur les engagements de l'exercice.

Les annulations probables déterminées en 2012, 2013, 2014 et 2015 ont été réévaluées sur la base des consommations et annulations observées en 2016. Le différentiel a été constaté en majoration de la reprise de provision pour EFF, au titre des consommations de l'exercice, pour un montant de 1.915.952 € pour la professionnalisation, de 537.857 € pour le CIF CDI et de 72.698 pour le CIF CDD.

#### **Les provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents**

Elles correspondent au solde des versements volontaires restant disponibles aux adhérents, diminué d'une non-utilisation probable des fonds.

Ce taux de non-utilisation, estimé sur la base d'historiques de réalisations pour des dispositifs similaires, est de 3% pour les versements reçus en 2015 et 2016.

### **3.10 REGLE DE RATTACHEMENT DES CHARGES A PAYER DE FORMATION**

Les actions de formation réalisées et non encore enregistrées à la clôture de l'exercice sont comptabilisées en charges à payer. Au 31 décembre 2016, elles ont été déterminées sur la base des dépenses réalisées au 31 mars 2017 et concernant des formations dispensées en 2016 ou antérieurement, conformément à la recommandation du FPSPP.

### **3.11 REGLES LIEES AU REVERSEMENT DES SOMMES COLLECTEES DANS LE CADRE DE L'APPRENTISSAGE**

Les dépenses à engager au titre du reversement des sommes collectées dans le cadre de l'apprentissage constituent des charges de l'année du versement des rémunérations sur lesquelles est assise la collecte.

Une charge à payer a été comptabilisée au titre de la fraction régionale d'apprentissage pour un montant de 36.401.617 euros.

Les fractions dévolues au financement du « quota », du « barème » et de la contribution supplémentaire à l'apprentissage (CSA) ont donné 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 (1.10 % de la collecte à recevoir). Cette provision s'élève à 32.300.835 euros.

La fraction de la collecte affectée au financement des frais de gestion et de collecte de l'apprentissage a été portée en produit constaté d'avance pour un montant de 767.202 euros.

#### **NOTE 4 : CHANGEMENT D'ESTIMATION**

Les partenaires sociaux ont précisé dans un avis d'interprétation en date du 9 décembre 2015 que les versements effectués par les adhérents au FAF-TT, dans le cadre de l'investissement formation visé à l'article 54 de l'accord formation du 26 septembre 2014, ont la nature de versements volontaires, au sens de l'article L. 6332-1-2 alinéa 2 du code du travail.

A ce titre, la section « volontaire » a fait l'objet d'une nouvelle méthode d'estimation en regard de la nature même des versements volontaires des entreprises, remis à disposition de l'entreprise si non utilisés. A ces fins, une provision pour charges de remise à disposition a été constatée dans les comptes 2016. Celle-ci correspond au solde des versements volontaires restant disponibles aux adhérents, diminué d'une non-utilisation probable des fonds, estimée à 3% des versements effectués.

**NOTE 5 : INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN****5.1 ACTIF IMMOBILISE****Tableau des immobilisations**

<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>Valeur brute des immobilisations début exercice</b>	<b>Acquisitions Activations</b>	<b>Cessions ou mises au rebut</b>	<b>Valeur brute des immobilisations fin exercice</b>
<b>INCORPORELLES</b>				
Logiciels	7 122 340	412 165	-	<b>7 534 505</b>
Site internet	148 404	32 099	-	<b>180 503</b>
Autres	96 783	-	-	<b>96 783</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>7 367 527</b>	<b>444 264</b>	-	<b>7 811 791</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Inst. agencements, aménagements	1 624 384	230 546	-	<b>1 854 930</b>
Matériel de transports	5 310	-	-	<b>5 310</b>
Matériels bureau & informatique	433 050	258 949	-	<b>691 998</b>
Mobilier	328 246	33 925	-	<b>362 171</b>
<b>TOTAL 2</b>	<b>2 390 989</b>	<b>523 420</b>	-	<b>2 914 410</b>
<b>EN COURS</b>				
Incorporelles en cours	371 216	488 760	636 354	<b>223 621</b>
<b>TOTAL 3</b>	<b>371 216</b>	<b>488 760</b>	<b>636 354</b>	<b>223 621</b>
<b>FINANCIERES</b>				
Dépôts & cautionnements	225 222	384 585	5 600	<b>604 208</b>
Autres	200	-	-	<b>200</b>
<b>TOTAL 4</b>	<b>225 423</b>	<b>384 585</b>	<b>5 600</b>	<b>604 408</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 355 155</b>	<b>1 841 030</b>	<b>641 954</b>	<b>11 554 230</b>

**Tableau des amortissements**

<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>Valeur début d'exercice</b>	<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprise de l'exercice</b>	<b>Valeur fin d'exercice</b>
<b>INCORPORELLES</b>				
Logiciels	5 318 458	853 660	-	<b>6 172 118</b>
Site internet	106 464	51 758	-	<b>158 222</b>
Autres	100 116	2 627	-	<b>102 743</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>5 525 138</b>	<b>908 046</b>	-	<b>6 433 083</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Inst. agencements, aménagements	1 345 788	94 335	-	<b>1 440 124</b>
Matériel de transports	70	1 062	-	<b>1 132</b>
Matériels bureau & informatique	286 331	118 808	-	<b>405 139</b>
Mobilier	238 978	18 552	-	<b>257 530</b>
<b>TOTAL 2</b>	<b>1 871 167</b>	<b>232 758</b>	-	<b>2 103 925</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 396 305</b>	<b>1 140 803</b>	-	<b>8 537 008</b>

## 5.2 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Détail des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Adhérents & comptes rattachés	332 839 913	332 839 913	-
FPSP	26 817 934	26 817 934	-
Subventions à recevoir	904 638	904 638	-
Créances fiscales & sociales	22 584 932	22 584 932	-
Transferts & attributions	-	-	-
Autres créances	7 094 690	7 094 690	-
Charges constatées d'avance	520 675	520 675	-
<b>TOTAL</b>	<b>390 762 782</b>	<b>390 762 782</b>	-

Le poste Autres Créances comprend une avance de 1.800.000 € auprès du Fonds pour l'emploi, remboursée en 2017. Cette créance porte intérêt au taux annuel de 1 %.

## 5.3 DISPONIBILITES NETTES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Détail disponibilités nettes & placements	Placements	Disponibilités	TOTAL
Plan volontaire	-	16 006 218	<b>16 006 218</b>
Plan 300 et +	-	-	-
Plan 50 à 299	-	1 654 605	<b>1 654 605</b>
Plan 11 à 49	-	-	-
Plan - de 11	-	-	-
Professionalisation	-	17 589 636	<b>17 589 636</b>
CIF TT et permanents	-	15 888 728	<b>15 888 728</b>
CIF CDD	-	452 076	<b>452 076</b>
CPF	-	4 617 002	<b>4 617 002</b>
FPSP	-	809 216	<b>809 216</b>
Taxe d'apprentissage	-	9 269	<b>9 269</b>
Moyens communs	-	3 076 041	<b>3 076 041</b>
<b>TOTAL</b>	-	<b>60 102 791</b>	<b>60 102 791</b>

## 5.4 COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Produits à recevoir	2016
Contributions Taxe d'apprentissage à recevoir	69 745 604
Contributions Plan 50 à 299 à recevoir	4 789 184
Contributions Plan 11 à 49 à recevoir	1 875 040
Contributions Plan - de 11 à recevoir	3 861 314
Contributions Professionalisation à recevoir	113 625 816
Contributions CIF TT et permanents à recevoir	59 583 926
Contributions CIF CDD à recevoir	654 849
Contributions CPF à recevoir	39 679 840
Contributions FPSP à recevoir	39 024 339
Subventions à recevoir	27 722 572
IJSS à recevoir	63 598
Facture à établir	2 041 376
Produits à recevoir	147 049
<b>TOTAL</b>	<b>362 814 508</b>

## 5.5 FONDS PROPRES

	RAN 31/12/2015	Affectation résultat 2015	Reprise Prov EFF Annulation <2012 *	RAN 31/12/2016	Résultat 2016	Fonds propres 31/12/2016
Plan vol	-	91 182	-	<b>91 182</b>	953 779	<b>1 044 961</b>
Plan 300+	20 021 269	- 16 845 865	-	<b>3 175 404</b>	- 2 462 839	<b>712 565</b>
Plan 50-299	22 090 442	- 16 712 122	-	<b>5 378 320</b>	- 622 177	<b>4 756 144</b>
Plan 11-49	2 792 147	- 1 946 496	-	<b>845 652</b>	1 070 446	<b>1 916 098</b>
Plan -11	1 769 974	250 429	-	<b>2 020 402</b>	1 690 907	<b>3 711 309</b>
Pro	42 705 468	29 863 245	251 994	<b>72 820 707</b>	10 872 491	<b>83 693 198</b>
CIF CDI	25 980 784	8 173 757	67 728	<b>34 222 269</b>	710 080	<b>34 932 349</b>
CIF CDD	312 057	71 401	-	<b>383 457</b>	139 433	<b>522 891</b>
CPF	-	30 797 232	-	<b>30 797 232</b>	- 3 893 974	<b>26 903 258</b>
<b>TOTAL</b>	<b>115 672 141</b>	<b>33 742 763</b>	<b>319 722</b>	<b>149 734 627</b>	<b>8 458 147</b>	<b>158 192 774</b>

(\*) : Selon les dispositions du plan comptable les reprises de provision relatives aux annulations sur les engagements pris avant le 1er janvier 2012 sont constatées via le report à nouveau.

## 5.6 PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises		Montant à la fin de l'exercice
			Montant utilisé	Montant non utilisé	
<b>DE FORMATION</b>					
<i>Pour engagement de formation</i>					
- Plan 300 et +	135 751	-	135 751	-	-
- Plan 50 à 299	146 260	1 187 222	146 260	-	<b>1 187 222</b>
- Plan 11 à 49	46 078	374 695	46 078	-	<b>374 695</b>
- Plan -11	26 516	158 445	26 516	-	<b>158 446</b>
- Professionnalisation	32 127 036	38 636 077	24 392 553	251 994	<b>46 118 566</b>
- CIF TT et perm.	27 410 917	25 315 478	23 447 759	67 728	<b>29 210 908</b>
- CIF CDD	145 400	129 773	136 199	-	<b>138 974</b>
- CPF	1 812 993	13 830 240	1 471 446	-	<b>14 171 787</b>
<i>Pour remise à disposition des VV</i>					
- Plan volontaire	-	11 800 000	-	-	<b>11 800 000</b>
<i>Pour reversement TA</i>					
- TA	10 355 631	32 300 835	10 355 631	-	<b>32 300 835</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>72 206 582</b>	<b>123 732 766</b>	<b>60 158 193</b>	<b>319 722</b>	<b>135 461 433</b>
<b>DE FONCTIONNEMENT</b>					
- Engagtr retraite	1 336 829	358 829	-	-	<b>1 695 658</b>
- Litige	413 812	-	-	413 812	-
<b>TOTAL 2</b>	<b>1 750 641</b>	<b>358 829</b>	<b>-</b>	<b>413 812</b>	<b>1 695 658</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 957 222</b>	<b>124 091 595</b>	<b>60 158 193</b>	<b>733 534</b>	<b>137 157 089</b>

## 5.7 DETTES

Échéance des dettes	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an cinq an au plus
Adhérents & comptes rattachés	38 401 078	38 401 078	-
FPSP à reverser	32 871 225	32 871 225	-
Transfert fraction régionale TA à reverser	36 401 617	36 401 617	-
Dettes fournisseurs	1 316 800	1 316 800	-
Dettes fiscales & sociales	46 848 361	46 848 361	-
Transferts & excédents	287 774	287 774	-
Autres dettes	320 122	320 122	-
Subventions non encore utilisées	989 445	989 445	-
PCA frais de gestion et collecte TA	767 202	767 202	-
<b>TOTAL</b>	<b>158 203 624</b>	<b>158 203 624</b>	-

## 5.8 COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

Charges à payer de formation	2016
Actions Plan volontaire à payer	4 818 579
Actions Plan 300 et + à payer	527 104
Actions Plan 50 à 299 à payer	909 770
Actions Plan 10 à 49 à payer	328 629
Actions Plan - de 10 à payer	590 354
Actions Professionnalisation à payer	16 888 356
Actions CIF IT et permanents à payer	7 571 757
Actions CIF CDD à payer	42 132
Actions CPF à payer	6 724 396
Transfert fraction régionale TA à payer	36 401 617
FPSP à reverser	32 871 225
Excédents à reverser CIF CDD	287 774
<b>TOTAL</b>	<b>107 961 694</b>

Charges à payer de fonctionnement	2016
<b><u>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</u></b>	
Achats et charges externes	200 169
	<b>200 169</b>
<b><u>Dettes fiscales</u></b>	
- FPC, Effort construction, Taxe handicapé	163 615
- Impôts sur revenus patrimoniaux	76 236
	<b>239 851</b>
<b><u>Dettes sociales</u></b>	
- Personnel autres CAP	291 325
- Dettes prov. congés payés, RTT, CET & autres	705 179
- Charges soc. congés payés, RTT, CET & autres	359 641
	<b>1 356 145</b>
<b><u>Autres dettes</u></b>	
- Paritarisme	23 636
- Observatoire ORI	196 000
- Cotisation CIF 0.20% FPSP	100 486
	<b>320 122</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 116 286</b>

## NOTE 6 : INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 6.1 LE RESULTAT DE FORMATION

Les produits de formation sont principalement constitués par :

- les contributions des entreprises, à hauteur de 81 %,
- la reprise des provisions de formation, à hauteur de 18 %,
- les subventions de formation.

#### Tableau des comptes de collectes

EN K€	Plan vol	Plan 300 & +	Plan 50 à 299	Plan 11 à 49	Plan -11	Prof	CPF	CIF TT & perm.	CIF CDD	FPSP	TA	TOTAL
Encaissements N	40 766	86	4 128	1 660	1 854	88 476	31 107	46 712	476	30 683	21 621	<b>267 569</b>
Extourne CAR N-1	-	-	- 3 858	- 1 445	- 1 705	- 87 174	- 30 713	- 46 110	- 487	- 29 906	- 21 749	<b>- 223 146</b>
<b>DIFFERENTIEL</b>	<b>40 766</b>	<b>86</b>	<b>270</b>	<b>215</b>	<b>149</b>	<b>1 302</b>	<b>394</b>	<b>602</b>	<b>- 10</b>	<b>777</b>	<b>- 128</b>	<b>44 423</b>
CAR N	-	-	3 997	1 565	3 222	94 766	33 095	49 697	546	32 548	69 235	<b>288 671</b>
<b>CONTRIBUTIONS</b>	<b>40 766</b>	<b>86</b>	<b>4 267</b>	<b>1 780</b>	<b>3 370</b>	<b>96 068</b>	<b>33 489</b>	<b>50 299</b>	<b>536</b>	<b>33 325</b>	<b>69 107</b>	<b>333 094</b>

Les charges de formation sont principalement constituées par :

- les charges au titre du financement des formations, à hauteur de 48 %,
- du transfert de la contribution réservée au FPSP, à hauteur de 9 %,
- du transfert de la fraction régionale pour l'apprentissage, à hauteur de 10 %,
- des charges liées au financement de l'apprentissage, à hauteur de 3 %,
- la dotation aux provisions pour engagements de financement de formation, à hauteur de 21 %,
- Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents, à hauteur de 3%.
- la dotation aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage, à hauteur de 9 %.

On notera que les charges au titre du financement des formations sont essentiellement constituées de coûts pédagogiques et de rémunérations versées.

Ces produits et ces charges conduisent à un résultat de formation de 23.772.388 €.

### 6.2 LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

Au 31 décembre 2016, le résultat de fonctionnement s'élève à -16.051.975 € contre - 11.701.166 € un an auparavant.

### 6.3 LE RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier est constitué d'intérêts acquis sur comptes rémunérés, minorés de l'impôt à 24 % auquel est soumis ce type de produits financiers.

Les charges financières sont constituées d'intérêts débiteurs au titre de 2016 ainsi que d'intérêts sur le dossier Factum à hauteur de 40 512 €.

Il s'élève à 212.485 € contre 378.962 € sur l'exercice précédent.

### 6.4 LE RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entité.

Le résultat exceptionnel est de 525 249 €. Nous retrouvons la décomposition de ce dernier dans le détail du compte de résultat.

## NOTE 7 : AUTRES INFORMATIONS

### 7.1 EFFECTIFS ET ENGAGEMENT RETRAITE

L'effectif moyen du FAF TT au 31 décembre 2016 est de 214 salariés.

Les indemnités de départ à la retraite sont inscrites dans les comptes du FAF TT. Ces indemnités ont été valorisées sur la base des dispositions légales, et en fonction des hypothèses suivantes :

- une hypothèse de départ volontaire à la retraite à 65 ans,
- taux d'actualisation : 1.50 %,
- progression salariale : 1.50 %,
- probabilité de présence des salariés à la date de départ à la retraite évaluée en fonction d'un taux de "Turn Over" et de la table de mortalité INSEE 2010-2012,
- taux de charges sociales : 50 %.

Le montant de ces engagements à la clôture de l'exercice s'élève à 1.695.658 €.

### 7.2 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés: Néant

Engagements reçus: Néant

### 7.3 DETERMINATION DES EXCEDENTS FINANCIERS

Au 31 décembre 2016, des excédents financiers ont été calculés sur le dispositif CIF CDD pour un montant de 287.774 €.

### 7.4 MODALITE DE VENTILATION DES CHARGES DE STRUCTURE COMMUNES AUX DIFFERENTES ACTIVITES

Les règles de ventilation retenues sont les suivantes :

- Les charges de structure propres à un dispositif sont directement rattachées à ce dernier,
- Les autres charges sont ventilées par dispositif selon une clé de répartition déterminée sur la base des collectes comptabilisées conformément à l'article R6332-7 du code de travail.

### 7.5 REPARTITION DE LA SECTION « MOYENS COMMUNS »

Les règles de ventilation retenues sont les suivantes :

- Les actifs et passifs de fonctionnement sont ventilés par dispositif selon une clé de répartition déterminée sur la base des collectes comptabilisées.

	MOYENS COMMUNS	PLAN VOL	PLAN 300+	PLAN 50 299	PLAN 11 49	PLAN -11	PRO	CDI	CDD	CPF
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 378 708	41 361	606	30 052	12 537	23 736	676 561	354 230	3 775	235 850
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	810 485	24 315	356	17 666	7 370	13 954	397 722	208 237	2 219	138 646
IMMO INCORPORELLES EN COURS	223 621	6 709	98	4 874	2 033	3 850	109 736	57 455	612	38 254
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	604 408	18 132	266	13 174	5 496	10 406	296 596	155 290	1 655	103 394
CREANCES FISCALES & SOCIALES	367 554	11 027	162	8 012	3 342	6 328	180 366	94 435	1 006	62 876
AUTRES CREANCES	2 194 690	65 841	965	47 838	19 957	37 785	1 076 980	563 880	6 009	375 437
VMP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DISPONIBILITES	3 076 041	92 281	1 352	67 049	27 971	52 959	1 509 477	790 325	8 422	526 206
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	520 675	15 620	229	11 349	4 735	8 964	255 506	133 777	1 426	89 070
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 695 658	50 870	745	36 960	15 419	29 193	832 094	435 664	4 643	290 069
CONCOURS BANCAIRES	47 033	1 411	21	1 025	428	810	23 080	12 084	129	8 046
DETTES FOURNISSEURS	1 316 800	39 504	579	28 702	11 974	22 671	646 181	338 324	3 605	225 260
DETTES SOCIALES & FISCALES	2 829 654	84 890	1 244	61 678	25 730	48 717	1 388 570	727 021	7 748	484 057
AUTRES DETTES	196 000	5 880	86	4 272	1 782	3 374	96 181	50 358	537	33 529

## 7.6 RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSION

### Méthode retenue pour la détermination de la répartition analytique

- La répartition analytique a été déterminée sur la base de l'analyse des effectifs ETP du FAF TT, 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.

### Tableaux des charges par destination et respect des plafonnements

	OFCFA										TOTAL N
	FRAIS DE GESTION ET D'INFORMATION (ART. R. 6332-36 (I))					FRAIS DE MISSION (ART. R. 6332-36 (II))					
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information gestion et de salaires des entreprises	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Frais d'accompagnement et de diagnostics des entreprises	Frais de conseil, de projet et de service de proximité	Observatoires prospectifs et financements d'études ou de recherche	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	CHARGES COMMUNES OFCFA		
Achats et services extérieurs	29 526	183 211	94 178	46 202	154 301	656 247	6 95 197	53 222	3 375 739	5 287 823	
Charges diverses	-	648	-	-	-	-	-	-	7 833	8 481	
Impôts, taxes et versements assimilés	-	4 632	1 260	-	-	21 584	415	526	140 050	148 468	
Charges de personnel	81 069	1 449 390	537 078	-	-	2 820 107	86 704	69 035	4 358 656	9 402 038	
Autres charges nettes de fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dotations aux amortissements et provisions	2 480	395 838	42 306	-	-	180 269	1 471	4 690	576 579	1 203 834	
Produits de fonctionnement	773	44 123	1 071	-	-	743 366	85 524	1 998	3 481 311	4 552 170	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)</b>	<b>112 502</b>	<b>1 989 597</b>	<b>673 792</b>	<b>46 202</b>	<b>154 301</b>	<b>2 934 842</b>	<b>700 263</b>	<b>129 471</b>	<b>4 777 545</b>	<b>11 518 475</b>	
<b>Répartition des charges communes</b>	<b>89 443</b>	<b>1 585 495</b>	<b>536 975</b>	<b>-</b>	<b>122 977</b>	<b>2 339 046</b>	<b>-</b>	<b>103 168</b>	<b>4 777 545</b>	<b>-</b>	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (II)</b>	<b>202 165</b>	<b>3 575 292</b>	<b>1 210 727</b>	<b>46 202</b>	<b>277 277</b>	<b>5 273 890</b>	<b>700 263</b>	<b>232 659</b>	<b>-</b>	<b>11 518 475</b>	
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (III)	468 935	4 476 196	2 834 924	42 630	618 141	3 307 490	1 001 815	639 457	-	15 389 590	
<b>DIFFERENTIEL (II - III)</b>	<b>246 770</b>	<b>900 905</b>	<b>1 624 197</b>	<b>3 572</b>	<b>340 864</b>	<b>33 400</b>	<b>301 552</b>	<b>406 797</b>	<b>-</b>	<b>3 871 115</b>	

	OPACIF										TOTAL N
	FRAIS DE GESTION ET D'INFORMATION ET DE MISSIONS (ART. R. 6333-13)					FRAIS DE MISSIONS (ART. R. 6333-13)					
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information des salariés	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Dépenses relatives à l'accompagnement des salariés	Dépenses d'études ou de recherches	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	CHARGES COMMUNES OPACIF			
Achats et services extérieurs	9 979	13 684	47 095	15 238	416 496	16 996	3 519	832 150	1 355 166		
Impôts, taxes et versements assimilés	-	3 201	1 048	-	6 991	-	-	32 371	43 611		
Charges de personnel	25 015	515 953	405 796	-	1 217 922	-	-	738 893	2 903 178		
Charges diverses	-	-	-	-	-	-	-	5 213	5 214		
Dotations aux amortissements et provisions	840	110 596	59 928	-	48 442	-	-	71 524	291 330		
Produits de fonctionnement	452	6 321	1 487	-	16 867	-	616	37 130	60 640		
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)</b>	<b>35 382</b>	<b>637 113</b>	<b>513 379</b>	<b>15 238</b>	<b>1 672 584</b>	<b>16 996</b>	<b>4 135</b>	<b>1 643 021</b>	<b>4 537 849</b>		
<b>Répartition des charges communes</b>	<b>20 308</b>	<b>365 679</b>	<b>294 640</b>	<b>-</b>	<b>960 000</b>	<b>-</b>	<b>2 374</b>	<b>1 643 021</b>	<b>-</b>		
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (II)</b>	<b>55 690</b>	<b>1 002 793</b>	<b>808 039</b>	<b>15 238</b>	<b>2 632 585</b>	<b>16 996</b>	<b>6 509</b>	<b>-</b>	<b>4 537 849</b>		
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (III)	909 242	757 438	3 050 085	10 167	3 050 085	86 419	152 504	-	4 966 555		
<b>DIFFERENTIEL (II - III)</b>	<b>55 690</b>	<b>92 850</b>	<b>50 601</b>	<b>5 071</b>	<b>417 501</b>	<b>69 423</b>	<b>145 995</b>	<b>-</b>	<b>428 706</b>		