

**COMPTES ANNUELS
AU
31 DECEMBRE 2017**

**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

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^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017 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	536.887.787 Euros
Produits de formation	523.502.821 Euros
Charges de formation	515.289.782 Euros
Résultat de formation	8.213.039 Euros
Résultat activité	- 8.454.642 Euros
Résultat financier	- 31.321 Euros
Résultat exceptionnel	22.737 Euros
Résultat de l'exercice	- 8.463.226 Euros

Fait à Paris,
Le 17 mai 2018

Manuel Navarro
Associé
Expert-Comptable

SOMMAIRE

LE BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2017

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 2017

Compte de résultat -----	11
Compte de résultat global -----	12
Détail du compte de résultat -----	13 à 16

VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2017

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 2017

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 2017

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 2017

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 2017

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

PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2017

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

CPF AU 31 DECEMBRE 2017

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

CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2017

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

CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2017

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

FPSPP AU 31 DECEMBRE 2017

Bilan	54
Compte de résultat	55

TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31 DECEMBRE 2017

Bilan	57
Compte de résultat	58

MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2017

Bilan	60
-------------	----

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

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 2017

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017			31/12/2016
	Brut	Amorts & dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	8 194 038	7 123 035	1 071 003	1 378 708
Immobilisations corporelles	16 606 923	2 588 386	14 018 537	810 485
Immobilisations en cours	507 598	-	507 598	223 621
Immobilisations financières	109 855	-	109 855	604 408
Total I	25 418 414	9 711 421	15 706 993	3 017 222
ACTIF CIRCULANT				
Adhérents & comptes rattachés	377 242 398	-	377 242 398	332 839 913
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	23 770 541	-	23 770 541	26 817 934
Subventions à recevoir	1 113 735	-	1 113 735	904 638
Créances fiscales & sociales	31 701 042	-	31 701 042	22 584 932
Transferts & attributions	-	-	-	-
Autres créances	4 926 752	-	4 926 752	7 094 690
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	82 095 807	-	82 095 807	60 102 791
Charges constatées d'avance	330 520	-	330 520	520 675
Total II	521 180 794	-	521 180 794	450 865 572
TOTAL GENERAL (I+II)	546 599 208	9 711 421	536 887 787	453 882 794

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2017

PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	158 192 774	149 734 627
Résultat de l'exercice	- 8 463 226	8 458 147
Subvention d'investissement	573 000	-
Total I	150 302 548	158 192 774
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provision pour engagements de financement de formation	118 911 058	91 360 596
Provision pour risque de non utilisation des subventions à recevoir	-	-
Provision pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	38 371 651	32 300 835
Provision pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	25 100 000	11 800 000
Autres provisions pour risques & charges	1 996 988	1 695 658
Total II	184 379 697	137 157 089
DETTES		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	12 121 055	-
Concours bancaires courants	4 871 392	329 307
Adhérents & comptes rattachés	49 957 877	38 401 078
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	36 603 737	32 871 225
Dettes fournisseurs	1 531 492	1 316 800
Dettes fiscales & sociales	52 050 995	46 848 361
Transferts & excédents	806 864	287 774
Autres dettes	42 875 676	36 721 739
Subventions non encore utilisées	488 001	989 445
Produits constatés d'avance	898 453	767 202
Total III	202 205 543	158 532 931
TOTAL GENERAL (I+II+III)	536 887 787	453 882 794

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	VOLONTAIRE	PLAN +300	PLAN 50-299	PLAN 11-49	PLAN -11	PROF	CIF CDI	CIF CDD	CPF	FPSP	TA	MOYENS COMMUNS	TOTAL
ACTIF IMMOBILISE													
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 071 003	1 071 003
Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 018 537	14 018 537
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	507 598	507 598
Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 855	109 855
Compte de liaison investissements	471 210	5 421	341 644	77 855	359 072	7 715 171	4 014 342	44 737	2 677 541	-	-	15 706 993	-
Total I	471 210	5 421	341 644	77 855	359 072	7 715 171	4 014 342	44 737	2 677 541	-	-	-	15 706 993
ACTIF CIRCULANT													
Adhérents & comptes rattachés	-	-	5 512 803	1 473 797	5 718 617	127 539 216	66 511 883	741 987	44 371 271	43 695 305	81 677 519	-	377 242 398
FPSP	1 182 616	-	-	218 629	62 652	20 938 554	1 342 940	25 150	-	-	-	-	23 770 541
Subventions à recevoir	-	149 617	-	-	-	687 445	575 907	-	-	-	-	-	1 113 735
Créances fiscales & sociales	3 790 862	189 513	596 101	191 219	557 027	16 941 211	943 693	7 482	8 178 769	62 313	-	242 853	31 701 042
Transferts & attributions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-	-	-	2 141 000	-	-	-	-	2 785 752	4 926 752
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilités	37 729 192	-	1 552 490	583 198	1 128 979	21 506 640	15 439 146	589 339	19 746	595 192	532 326	2 419 560	82 095 807
Comptes de liaison entre dispo.	-	297 170	35 214	332 805	162 418	2 544 121	77 116	228 372	441 496	386 559	371 412	2 371 009	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330 520	330 520
Total II	42 255 883	224 727	7 994 199	2 629 260	7 528 625	190 157 186	87 031 686	1 135 586	53 011 282	43 966 251	81 838 433	3 407 676	521 180 794
TOTAL GENERAL (I+II)	42 727 092	230 148	8 335 843	2 707 116	7 887 697	197 872 357	91 046 027	1 180 323	55 688 824	43 966 251	81 838 433	3 407 676	536 887 787

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2017

PASSIF	VOLONTAIRE	PLAN +300	PLAN 50-299	PLAN 11-49	PLAN -11	PROF	CIF CDI	CIF CDD	CPF	FPSPP	TA	MOYENS COMMUNS	TOTAL
FONDS PROPRES													
Report à nouveau	1 044 961	712 565	4 756 144	1 916 098	3 711 309	83 693 199	34 932 349	522 891	26 903 258	-	-	-	158 192 774
Résultat de l'exercice	5 561 947	487 875	1 191 243	250 196	2 420 598	1 937 723	3 151 734	7 781	11 801 705	-	-	-	8 463 226
Subvention investissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	573 000	573 000
Total I	6 606 908	224 690	5 947 387	1 665 901	6 131 907	81 755 475	31 780 616	515 110	15 101 554	-	-	573 000	150 302 548
PROVISIONS / RISQUES & CHARGES													
Provision / EFF	1 106 886	-	-	205 872	63 453	67 937 115	35 245 180	202 537	14 150 014	-	-	-	118 911 058
Provision remise à disposition des VV	25 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 100 000
Provision / TA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 371 651	-	38 371 651
Autres provisions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 996 988	1 996 988
Total II	26 206 886	-	-	205 872	63 453	67 937 115	35 245 180	202 537	14 150 014	-	38 371 651	1 996 988	184 379 697
DETTES													
Dettes financières et concours bancaires	-	-	-	-	-	-	-	-	4 822 840	-	-	12 169 606	16 992 446
Adhérents & comptes rattachés	8 986 847	-	743 847	317 435	380 462	19 100 980	8 818 584	66 568	11 543 154	-	-	-	49 957 877
FPSPP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 603 737	-	-	36 603 737
Dettes fournisseurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217	1 531 275	1 531 492
Dettes fiscales & sociales	75 378	-	914 813	244 981	950 334	21 199 192	11 048 776	123 301	7 375 310	7 362 513	12 526	2 743 872	52 050 995
Transferts & attributions	-	-	385 803	194 536	-	-	-	226 525	-	-	-	-	806 864
Autres dettes	-	-	-	-	-	-	110 929	1 237	-	-	42 555 587	207 923	42 875 676
Comptes de liaison moyens communs	474 450	5 458	343 993	78 391	361 541	7 768 217	4 041 943	45 045	2 695 951	-	-	15 814 988	-
Subventions non encore utilisées	376 624	-	-	-	-	111 377	-	-	-	-	-	-	488 001
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	898 453	-	898 453
Total III	9 913 298	5 458	2 388 456	835 343	1 692 337	48 179 766	24 020 232	462 676	26 437 256	43 966 251	43 466 782	837 688	202 205 542
TOTAL GENERAL (I+II+III)	42 727 092	230 148	8 335 843	2 707 116	7 887 697	197 872 357	91 046 027	1 180 323	55 688 824	43 966 251	81 838 433	3 407 676	536 887 787

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		8 194 037.74
- Site Internet.....	148 403.92	
- Intranet.....	142 970.00	
- Extranet.....	402 857.75	
- CRM.....	516 099.63	
- Plateforme de services.....	364 751.67	
- Gestion de la formation.....	1 053 758.49	
- SI décisionnel.....	103 500.00	
- Philaé.....	4 066 712.25	
- GED.....	705 626.05	
- Logiciels.....	428 667.36	
- Autres immobilisations incorporelles.....	260 690.62	
Total	8 194 037.74	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 606 923.38
- Terrains.....	5 399 579.68	
- Bâtiments.....	6 479 495.62	
- Installations générales et aménagements.....	1 619 873.91	
- Agencements.....	1 882 110.54	
- Matériel de bureau.....	29 656.14	
- Matériel informatique.....	743 780.63	
- Matériel audiovisuel.....	34 027.43	
- Mobilier.....	418 399.43	
Total	16 606 923.38	
IMMOBILISATIONS EN COURS		507 597.88
- Incorporelles.....	507 597.88	
- Corporelles.....	-	
Total	507 597.88	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		109 855.26
- Dépôts et cautionnements.....	109 654.81	
- Autres.....	200.45	
Total	109 855.26	

ACTIF CIRCULANT

ADHERENTS ET COMPTES RATTACHES		377 242 397.85
- Contributions Plan 50 à 299 à recevoir.....	5 512 803.04	
- Contributions Plan 11 à 49 à recevoir.....	1 473 797.05	
- Contributions Plan - de 11 à recevoir.....	5 718 617.09	
- Contributions Professionnalisation à recevoir.....	127 539 215.50	
- Contributions CIF TT & permanents à recevoir.....	66 511 883.22	
- Contributions CIF CDD à recevoir.....	741 986.87	
- Contributions CPF à recevoir.....	44 371 271.31	
- Contributions FPSPP à recevoir.....	43 695 304.77	
- Contributions TA à recevoir.....	81 677 519.00	
Total	377 242 397.85	
FONDS PARITAIRE DE SECURISATION PROFESSIONNEL		23 770 540.53
- FPSPP Appels à projets à recevoir.....	22 402 450.31	
- FPSPP Dotation article 3.4.1 CIF CDD.....	1 342 939.81	
- FPSPP Dotation article 3.4.1 CIF CDI.....	25 150.41	
Total	23 770 540.53	

SUBVENTIONS A RECEVOIR		1 113 734.72
- Subventions FSE à recevoir.....	294 367.40	
- Subventions Conseils Régionaux à recevoir.....	568 912.52	
- Autres subventions à recevoir.....	250 454.80	
Total	1 113 734.72	
CREANCES FISCALES ET SOCIALES		31 701 042.37
Fiscales		
- Crédit de TVA.....	24 684 848.11	
- TVA déductible à régulariser.....	93 453.23	
- TVA déductible sur FNP fonctionnement.....	52 027.90	
- TVA déductible sur CAP activités.....	6 732 580.15	
Total	31 562 909.39	
Sociales		
- Prêts & avances sur frais au personnel.....	137 285.42	
- Titres restaurant.....	847.56	
Total	138 132.98	
TRANSFERTS & ATTRIBUTIONS		-
AUTRES CREANCES		4 926 752.40
- Facture à établir FPE TT - FSPL.....	2 478 284.39	
- Créances clients.....	192 672.25	
- Produits à recevoir Gandonnière et Sauval.....	85 654.96	
- Avances CIF.....	2 141 000.00	
- Fournisseurs avances & acomptes.....	29 140.80	
Total	4 926 752.40	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		-
DISPONIBILITES		82 095 806.72
- Disponibilités Moyens communs.....	2 419 559.98	
- Disponibilités Volontaire.....	37 729 191.78	
- Disponibilités Plan 300 et +.....	-	
- Disponibilités Plan 50 à 299.....	1 552 490.34	
- Disponibilités Plan 11 à 49.....	583 197.54	
- Disponibilités Plan - de 11.....	1 128 979.20	
- Disponibilités Professionnalisation.....	21 506 639.55	
- Disponibilités CIF TT & permanents.....	15 439 146.02	
- Disponibilités CIF CDD.....	589 338.56	
- Disponibilités FPSPP.....	595 191.75	
- Disponibilités CPF.....	19 745.82	
- Disponibilités TA.....	532 326.18	
Total	82 095 806.72	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		330 519.62

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

FONDS PROPRES

REPORTS A NOUVEAU		158 192 774.04
- Volontaire.....	1 044 961.31	
- Plan 300 et +.....	712 565.22	
- Plan 50 à 299.....	4 756 143.68	
- Plan 11 à 49.....	1 916 097.58	
- Plan - de 11.....	3 711 308.95	
- Professionnalisation.....	83 693 198.82	
- CPF.....	26 903 258.48	
- CIF TT & permanents	34 932 349.26	
- CIF CDD.....	522 890.74	
Total	158 192 774.04	

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		573 000.00
- Projet DIGITAFF.....	573 000.00	

RESULTAT		(8 463 225.99)
- Volontaire.....	5 561 946.66	
- Plan 300 et +.....	(487 875.46)	
- Plan 50 à 299.....	1 191 243.40	
- Plan 11 à 49.....	(250 196.23)	
- Plan - de 11.....	2 420 598.19	
- Professionnalisation.....	(1 937 723.36)	
- CIF TT & permanents	(3 151 733.62)	
- CIF CDD.....	(7 780.65)	
- CPF.....	(11 801 704.91)	
Total	(8 463 225.99)	

PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION		118 911 057.84
- Volontaire.....	1 106 886.30	
- Plan 300 et +.....	-	
- Plan 50 à 299.....	-	
- Plan 11 à 49.....	205 871.62	
- Plan -11.....	63 453.43	
- Professionnalisation.....	67 937 115.13	
- CIF TT & permanents	35 245 180.00	
- CIF CDD.....	202 537.11	
- CPF.....	14 150 014.25	
Total	118 911 057.84	

PROVISIONS POUR REVERSEMENT DES SOMMES COLLECTEES AU TITRE DE LA TA		38 371 650.71
--	--	----------------------

PROVISIONS POUR REMISE A DISPOSITION DES VV AUX ADHERENTS		25 100 000.00
--	--	----------------------

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		1 996 988.00
- Provision pour indemnité de départ à la retraite.....	1 996 988.00	
Total	1 996 988.00	

DETTES

CONCOURS BANCAIRES		4 871 391.53
- Concours bancaires Moyens Communs.....	48 551.05	
- Concours bancaires CPF.....	4 822 840.48	
Total	4 871 391.53	

EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT		12 089 518.98
---	--	----------------------

DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		31 535.74
---	--	------------------

ADHERENTS ET COMPTES RATTACHES		49 957 877.24
- Actions Volontaire.....	8 986 846.52	
- Actions Plan 300 et + à payer.....	-	
- Actions Plan 50 à 299 à payer.....	743 846.98	
- Actions Plan 11 à 49 à payer.....	317 435.16	
- Actions Plan - de 11 à payer.....	380 462.10	
- Actions Professionnalisation à payer.....	19 100 980.05	
- Actions CIF TT & permanents à payer.....	8 818 584.14	
- Actions CIF CDD à payer.....	66 568.20	
- Actions CPF à payer.....	11 543 154.09	
Total	49 957 877.24	
FONDS PARITAIRE DE SECURISATION PROFESSIONNEL		36 603 737.28
- Contributions FPSPP à reverser.....	36 603 737.28	
DETTES FOURNISSEURS		1 531 491.89
- Fournisseurs de gestion.....	1 261 282.94	
- Fournisseurs, charges à payer.....	270 208.95	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		52 050 995.39
Fiscales		
- TVA sur contributions à recevoir.....	49 097 280.87	
- TVA sur Factures à établir.....	413 083.24	
- TVA collectée.....	197 195.15	
- TVA déductible à régulariser.....	8 162.31	
- Impôts sur revenus patrimoniaux.....	66 766.00	
Total	49 782 487.57	
Sociales		
- Rémunérations dues.....	10 194.01	
- Dettes sur congés payés et RTT.....	687 478.00	
- Personnel, notes de frais.....	35 937.02	
- Administrateurs, notes de frais.....	1 767.47	
- Personnel, autres CAP.....	204 959.77	
- URSSAF - Pôle emploi.....	399 884.00	
- Retraite.....	149 814.50	
- Prévoyance.....	76 145.78	
- Mutuelle.....	102 231.13	
- Charges sociales / congés payés et RTT.....	350 614.00	
- IJSS.....	6 088.62	
- Autres charges sociales à payer.....	243 393.52	
Total	2 268 507.82	
TRANSFERTS & EXCEDENTS		806 864.00
- Excédents financiers CIF CDD.....	226 525.00	
- Excédents financiers Plan 50 à 299.....	385 803.00	
- Excédents financiers Plan 11 à 49.....	194 536.00	
Total	806 864.00	
AUTRES DETTES		42 875 676.26
- 0,20% FPSPP animation réseau CIF 2017.....	112 166.00	
- Observatoire ORI.....	207 923.26	
- Transfert fraction régionale TA à payer.....	42 555 587.00	
Total	42 875 676.26	
SUBVENTIONS NON ENCORE UTILISEES		488 001.47
- Subvention AGEFIPH non encore utilisée.....	111 377.09	
- Subvention CR non encore utilisée.....	61 262.72	
- Subvention EDEC non encore utilisée.....	315 361.66	
Total	488 001.47	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		898 453.00
- Frais de gestion et de collecte TA.....	898 453.00	

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2017

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	382 642 524	333 093 634
Subventions de formation :		
- Fonds Social Européen (FSE)	72 819	193 738
- Etat	341 108	90 770
- Régions	1 513 719	367 547
- Appels à projet FPSPP	21 627 840	13 679 857
- Autres	833 502	678 980
Enveloppes FPSPP	1 285 696	2 188 758
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	71 084 778	49 802 562
Reprises aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	32 300 835	10 355 631
Reprises aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	11 800 000	-
PRODUITS DE FORMATION	523 502 821	410 064 001
Charges au titre du financement des formations	240 252 174	181 784 358
Transfert F.P.S.P.P.	36 967 661	33 325 253
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	42 555 587	36 672 291
Charges liées au financement des CFA	18 909 273	6 000 812
Charges liées au financement des formations initiales	13 691 332	4 488 359
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	806 864	287 774
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	98 635 240	79 631 931
Dotations aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	38 371 651	32 300 835
Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	25 100 000	11 800 000
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	515 289 782	386 291 613
Total I: RESULTAT DE FORMATION	8 213 039	23 772 388
Produits de fonctionnement	6 483 789	4 852 700
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	6 483 789	4 852 700
Achats & charges externes	7 582 577	6 658 162
Impôts & taxes	221 082	222 316
Charges de personnel	13 860 666	12 510 868
Autres charges de gestion courante	10 047	13 695
Dotations aux amortissements & provisions	1 477 097	1 499 632
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	23 151 470	20 904 675
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 16 667 681	- 16 051 975
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 8 454 642	7 720 413
Produits financiers	115 895	289 861
Charges financières	147 215	77 377
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 31 321	212 485
Produits exceptionnels	27 953	541 417
Charges exceptionnelles	5 217	16 168
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 737	525 249
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 8 463 226	8 458 147

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2017

	VOLONTAIRE	PLAN +300	PLAN 50-299	PLAN 11-49	PLAN -11	PROF	CIF CDI	CIF CDD	CPF	FPSP	TA	TOTAL
Contributions des entreprises	51 960 025	75 600	4 764 780	1 085 822	5 007 847	107 600 633	55 986 539	623 929	37 342 681	36 967 661	81 227 008	382 642 524
Subventions de formation:												
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-	-	-	-	-	72 819	-	-	-	-	72 819
- Etat	341 108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341 108
- Régions	125 470	-	-	-	-	1 022 759	365 490	-	-	-	-	1 513 719
- Appels à projet FPSPP	4 657 516	-	-	319 104	37 268	16 613 952	-	-	-	-	-	21 627 840
- Autres	-	-	-	-	-	583 048	250 455	-	-	-	-	833 502
Mutualisation entre agréments	-	-	-	-	775 000	-	-	-	-	-	-	775 000
Enveloppes FPSPP	-	-	-	-	-	-	1 234 878	50 818	-	-	-	1 285 696
Reprises de provisions formation	-	-	1 187 222	374 695	158 445	32 664 652	24 792 123	109 804	11 797 836	-	-	71 084 778
Reprises aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 300 835	32 300 835
Reprises aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	11 800 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 800 000
PRODUITS DE FORMATION	68 884 118	75 600	5 952 003	1 779 621	5 978 560	158 485 045	82 702 304	784 551	49 140 517	36 967 661	113 527 843	524 277 821
Charges au titre du financement des formations	35 566 324	558 810	3 134 221	1 520 935	2 994 219	99 465 811	50 008 590	336 417	46 666 847	-	-	240 252 174
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 555 587	42 555 587
Charges liées au financement des CFA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 909 273	18 909 273
Charges liées au financement des formations initiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 691 332	13 691 332
Mutualisation entre agréments	-	-	775 000	-	-	-	-	-	-	-	-	775 000
Transfert FPSPP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 967 661	-	36 967 661
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-	385 803	194 536	-	-	-	226 525	-	-	-	806 864
Dotations aux provisions de formation	1 106 886	-	-	205 872	63 453	54 483 203	30 826 395	173 367	11 776 064	-	-	98 635 240
Dotations aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 371 651	38 371 651
Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	25 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 100 000
CHARGES DE FORMATION	61 773 211	558 810	4 295 024	1 921 342	3 057 673	153 949 014	80 834 985	736 309	58 442 911	36 967 661	113 527 843	516 064 782
Total I: RESULTAT DE FORMATION	7 110 908	- 483 210	1 656 978	- 141 722	2 920 887	4 536 030	1 867 319	48 243	- 9 302 394	-	-	8 213 039
Produits de fonctionnement	773 543	1 428	140 674	30 545	140 874	2 937 189	1 345 695	15 000	756 008	-	342 834	6 483 789
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	773 543	1 428	140 674	30 545	140 874	2 937 189	1 345 695	15 000	756 008	-	342 834	6 483 789
Achats & charges externes	861 435	2 091	146 711	32 986	152 135	3 250 387	1 818 328	20 276	1 222 474	-	75 755	7 582 577
Impôts & taxes	34 927	57	4 111	921	4 248	80 474	63 610	709	28 581	-	3 445	221 082
Charges de personnel	1 286 928	3 493	432 775	97 710	450 642	5 401 121	4 086 374	45 541	1 771 175	-	284 907	13 860 666
Autres charges de gestion courante	1 977	3	181	41	191	5 366	857	10	1 421	-	-	10 047
Dotations aux amortissements & provisions	154 698	407	30 233	6 753	31 146	646 601	371 259	4 138	225 705	-	6 158	1 477 097
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 339 965	6 051	614 012	138 412	638 361	9 383 948	6 340 427	70 674	3 249 356	-	370 265	23 151 470
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 1 566 422	- 4 623	- 473 338	- 107 867	- 497 487	- 6 446 759	- 4 994 733	- 55 674	- 2 493 348	-	- 27 431	- 16 667 681
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	5 544 486	- 487 833	1 183 641	- 249 589	2 423 400	- 1 910 729	- 3 127 414	- 7 432	- 11 795 742	-	- 27 431	- 8 454 642
Produits financiers	21 138	-	2 212	-	-	33 321	4 625	-	14 932	-	39 667	115 895
Charges financières	3 755	43	5 365	620	2 862	61 597	31 969	357	21 339	-	19 308	147 215
Total IV: RESULTAT FINANCIER	17 382	- 43	- 3 153	- 620	- 2 862	- 28 276	- 27 343	- 357	- 6 408	-	- 20 359	- 31 321
Produits exceptionnels	235	3	10 869	39	179	3 844	4 357	22	1 334	-	7 072	27 953
Charges exceptionnelles	157	2	113	26	119	2 563	1 333	15	889	-	-	5 217
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	78	1	10 756	13	60	1 281	3 024	7	445	-	7 072	22 737
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	5 561 947	- 487 875	1 191 243	- 250 196	2 420 598	- 1 937 723	- 3 151 734	- 7 781	- 11 801 705	-	-	- 8 463 226

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS DE FORMATION

CONTRIBUTIONS DES ENTREPRISES.....		382 642 524.08
- Volontaire.....	51 960 024.62	
- Plan 300 et +.....	75 599.94	
- Plan 50 à 299.....	4 764 780.35	
- Plan 11 à 49.....	1 085 821.79	
- Plan - de 11.....	5 007 846.69	
- Professionnalisation.....	107 600 633.15	
- CIF TT & permanents	55 986 538.75	
- CIF CDD.....	623 929.44	
- CPF.....	37 342 680.88	
- FPSPP.....	36 967 660.97	
- TA.....	81 227 007.50	
Total	382 642 524.08	
SUBVENTIONS DE FORMATION		24 388 987.99
- Fonds social européen.....	72 818.67	
- Etat (ADEC-EDEC).....	341 108.13	
- Régions.....	1 513 719.18	
- Appels à projets FPSPP.....	21 627 839.62	
- Autres subventions:		
- FAS TT.....	250 454.80	
- AGEFIPH.....	583 047.59	
Total	24 388 987.99	
ENVELOPPES FPSPP		1 285 695.53
- CIF TT & permanents.....	1 234 877.93	
- CIF CDD.....	50 817.60	
Total	1 285 695.53	
REPRISES PROVISIONS DE FORMATION.....		71 084 778.19
REPRISES AUX PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FORMATION		
- Plan 50 à 299.....	1 187 222.17	
- Plan 11 à 49.....	374 694.95	
- Plan - de 11.....	158 445.39	
- Professionnalisation.....	32 664 652.42	
- CPF.....	11 797 835.90	
- CIF TT & permanents	24 792 122.93	
- CIF CDD.....	109 804.43	
Total	71 084 778.19	
REPRISES AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT TA.....		32 300 835.21
REPRISES AUX PROVISIONS POUR REMISE A DISPO VV.....		11 800 000.00

CHARGES DE FORMATION

CHARGES AU TITRE DU FINANCEMENT DES FORMATIONS..... 240 252 174.47

	Rémunérations versées	Coûts pédagogiques	Transports & hébergements & dépassements	TOTAL
- Volontaire	12 212 206.31	18 393 658.95	4 960 459.04	35 566 324.30
- Plan 300 et +	74 054.58	484 755.44	-	558 810.02
- Plan 50 à 299	66 545.61	2 684 713.10	382 962.50	3 134 221.21
- Plan 11 à 49	26 106.21	1 159 896.02	334 932.45	1 520 934.68
- Plan - de 11	941 067.66	1 862 688.06	190 463.38	2 994 219.10
- Professionnalisation	-	99 348 241.07	117 570.35	99 465 811.42
- CIF TT & permanents	30 119 729.93	18 415 273.16	1 473 587.02	50 008 590.11
- CIF CDD	220 579.52	112 659.00	3 178.14	336 416.66
- CPF	20 244 024.42	24 438 336.35	1 984 486.20	46 666 846.97
	63 904 314.24	166 900 221.15	9 447 639.08	240 252 174.47

TRANSFERT FRACTION REGIONALE POUR L'APPRENTISSAGE..... 42 555 587.00

CHARGES LIEES AU FINANCEMENT DES CFA QUOTA..... 18 909 273.00

CHARGES LIEES AU FINANCEMENT DES FORMATIONS INITIALES BAREMES..... 13 691 332.00

TRANSFERT FPSPP..... 36 967 660.97

- FPSPP 2017..... 36 967 660.97
Total 36 967 660.97

REVERSEMENT DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES..... 806 864.00

- Plan 50 à 299..... 385 803.00
- Plan 11 à 49..... 194 536.00
- CIF CDD..... 226 525.00
Total 806 864.00

DOTATIONS PROVISIONS DE FORMATION..... 98 635 240.22

DOTATIONS PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FORMATION

- Volontaire..... 1 106 886.30
- Plan 300 et +..... -
- Plan 50 à 299..... -
- Plan 11 à 49..... 205 871.62
- Plan -11..... 63 453.43
- Professionnalisation..... 54 483 202.95
- CIF TT & permanents 30 826 394.94
- CIF CDD..... 173 367.31
- CPF..... 11 776 063.67
Total 98 635 240.22

DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT TA..... 38 371 650.71

DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REMISE A DISPO VV..... 25 100 000.00

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

SUBVENTIONS INGENIERIE-MISE EN OEUVRE		1 119 970.29
- Appels à projets FPSPP.....	1 119 970.29	
AUTRES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		5 363 818.77
- Refacturation FPE TT-FSPI.....	3 886 052.17	
- Refacturation FAS TT.....	520 647.64	
- Autres refacturations.....	102 085.97	
- Production immobilisée.....	154 797.84	
- Produit de gestion et collecte TA.....	342 834.07	
- Transferts de charges.....	332 020.66	
- Autres.....	25 380.42	
Total	5 363 818.77	

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

ACHATS & CHARGES EXTERNES		7 582 577.15
- Achats non stockés de matières & fournitures.....	171 063.20	
- Sous-traitances diverses.....	278 063.72	
- Sous-traitance prestations RH.....	238 345.50	
- Locations immobilières & charges locatives.....	761 177.74	
- Locations mobilières.....	411 230.36	
- Entretien, réparations & maintenance.....	1 182 322.29	
- Assurances.....	101 804.67	
- Etudes & recherches.....	488 959.10	
- Documentations.....	50 102.45	
- GIE DATADOCK.....	47 194.21	
- Communication interne.....	4 360.00	
- Observatoire ORI.....	501 923.26	
- Licence et droits d'usage.....	132 589.89	
- Personnel extérieur.....	333 947.27	
- Honoraires, frais d'actes.....	857 029.21	
- Publicité, publications, relations publiques.....	595 279.35	
- Transports.....	9 820.31	
- Déplacements, missions & réceptions.....	790 180.71	
- Frais postaux & télécommunications.....	387 455.01	
- Services bancaires.....	21 362.00	
- Cotisation FPSPP 0.20% animation réseau CIF.....	112 166.00	
- Frais de recrutement du personnel.....	105 885.90	
- Divers.....	315.00	
Total	7 582 577.15	
IMPOTS & CHARGES		221 082.43
- Formation professionnelle continue.....	110 368.65	
- Effort construction.....	39 484.03	
- Agefiph.....	12 346.40	
- Taxe foncière.....	26 642.00	
- Taxe sur les bureaux.....	20 679.35	
- Autres impôts locaux.....	11 562.00	
Total	221 082.43	
CHARGES DE PERSONNEL		13 860 666.42
- Rémunérations du personnel.....	8 841 457.86	
- Charges sociales.....	4 398 493.23	
- Autres charges de personnel.....	620 715.33	
Total	13 860 666.42	

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		10 046.60
- Différences de règlement.....	10 046.60	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		1 477 097.17
- Dotations aux amortissements	1 175 767.17	
- Dotations aux provisions.....	301 330.00	
Total	1 477 097.17	

FINANCIER

PRODUITS FINANCIERS		115 894.68
- Volontaire.....	21 137.80	
- Plan 300 et +.....	-	
- Plan 50 à 299.....	2 211.52	
- Plan 11 à 49.....	-	
- Plan - de 11.....	-	
- Professionnalisation.....	33 321.37	
- CIF TT & permanents	4 625.42	
- CIF CDD.....	-	
- CPF.....	14 931.60	
- TA.....	39 666.97	
Total	115 894.68	
CHARGES FINANCIERES		147 215.43
- Charges d'intérêts liés à l'emprunt.....	125 180.23	
- Charges d'intérêts.....	22 035.20	
Total	147 215.43	

EXCEPTIONNEL

PRODUITS EXCEPTIONNELS		27 953.47
- Chèques périmés non encaissés.....	25 128.40	
- Produits de cession des éléments d'actifs.....	2 825.07	
Total	27 953.47	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 216.94
- Contraventions.....	1 259.90	
- Valeur comptable des éléments d'actifs cédés.....	3 957.04	
Total	5 216.94	

VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2017

BILAN VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	1 044 961	91 182
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	5 561 947	953 779
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	471 210	90 517			
Total I	471 210	90 517	Total I	6 606 908	1 044 961
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	-	-	Engagement de formation	1 106 886	-
Subventions à recevoir	1 032 999	-	Remise à disposition des VV	25 100 000	11 800 000
Créances fiscales & sociales	3 790 862	2 096 442	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			Total II	26 206 886	11 800 000
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	8 986 847	4 818 579
Disponibilités	37 729 192	16 006 218	Dettes fournisseurs	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	75 378	24 540
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Transferts & excédents	-	-
			Autres dettes	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison moyens communs	474 450	88 656
			Compte de liaison entre dispositifs	297 170	416 440
			Subventions non encore utilisées	376 624	-
Total II	42 553 053	18 102 660	Total III	10 210 468	5 348 215
TOTAL GENERAL (I+II)	43 024 263	18 193 177	TOTAL GENERAL (I+II+III)	43 024 263	18 193 177

COMPTE DE RESULTAT VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	51 960 025	40 765 942
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	341 108	-
- Régions	125 470	-
- Appels à projet FPSPP	4 657 516	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Reprises aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	11 800 000	-
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	68 884 118	40 765 942
Charges au titre du financement des formations	35 566 324	26 648 392
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	1 106 886	-
Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	25 100 000	11 800 000
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	61 773 211	38 448 392
Total I: RESULTAT DE FORMATION	7 110 908	2 317 551
Produits de fonctionnement	773 543	259 436
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	773 543	259 436
Achats & charges externes	861 435	515 496
Impôts & taxes	34 927	31 220
Charges de personnel	1 286 928	989 540
Autres charges de gestion courante	1 977	1 549
Dotations aux amortissements & provisions	154 698	114 687
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 339 965	1 652 490
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 1 566 422	- 1 393 054
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	5 544 486	924 497
Produits financiers	21 138	18 548
Charges financières	3 755	1 231
Total IV: RESULTAT FINANCIER	17 382	17 317
Produits exceptionnels	235	12 450
Charges exceptionnelles	157	485
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	78	11 965
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	5 561 947	953 779

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2017**

SUIVI DES EFF	2015	2016	2017	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	-	-	-
Engagements & compléments	-	-	36 673 210	36 673 210
TOTAL 1	-	-	36 673 210	36 673 210
Dépenses de formation	-	4 018 118	28 001 115	32 019 233
Extourne charges à payer	-	4 018 118	-	4 018 118
Charges à payer	-	-	7 565 209	7 565 209
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	35 566 324	35 566 324
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	-	35 566 324	35 566 324
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	1 106 886	1 106 886
Échéance N+1	-	-	1 106 886	1 106 886
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET
PLUS AU 31 DECEMBRE 2017**

BILAN PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	712 565	3 175 404
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 487 875	- 2 462 839
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	5 421	1 326			
Total I	5 421	1 326	Total I	224 690	712 565
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	-	-	Engagement de formation	-	-
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	225 936	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	189 513	236 733			
			Total II	-	-
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
			Adhérents & comptes rattachés	-	527 104
Valeurs mobilières de placement	-	-	Dettes fournisseurs	-	-
			Dettes fiscales & sociales	-	9
Disponibilités	-	-	Transferts & excédents	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Autres dettes	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	35 214	776 982	Comptes de liaison moyens communs	5 458	1 299
			Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	224 727	1 239 651	Total III	5 458	528 412
TOTAL GENERAL (I+II)	230 148	1 240 977	TOTAL GENERAL (I+II+III)	230 148	1 240 977

COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	75 600	86 048
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	355 128
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	-	135 751
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	75 600	- 133 329
Charges au titre du financement des formations	558 810	1 435 494
Mutualisation entre agréments	-	888 605
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	-	-
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	558 810	2 324 099
Total I: RESULTAT DE FORMATION	- 483 210	- 2 457 429
Produits de fonctionnement	1 428	1 720
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	1 428	1 720
Achats & charges externes	2 091	2 413
Impôts & taxes	57	78
Charges de personnel	3 493	4 327
Autres charges de gestion courante	3	4
Dotations aux amortissements & provisions	407	563
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	6 051	7 384
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 4 623	- 5 663
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 487 833	- 2 463 092
Produits financiers	-	39
Charges financières	43	18
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 43	21
Produits exceptionnels	3	239
Charges exceptionnelles	2	7
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	1	232
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 487 875	- 2 462 839

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2017**

SUIVI DES EFF	2015	2016	2017	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	-	-	-
Engagements & compléments	-	-	558 810	558 810
TOTAL 1	-	-	558 810	558 810
Dépenses de formation	-	468 812	558 810	1 027 622
Extourne charges à payer	-	468 812	-	468 812
Charges à payer	-	-	-	-
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	558 810	558 810
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	-	558 810	558 810
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	-	-
Échéance N+1	-	-	-	-
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION 50 A 299
SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE
2017**

BILAN PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	4 756 144	5 378 320
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	1 191 243	622 177
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	341 644	65 767			
Total I	341 644	65 767	Total I	5 947 387	4 756 144
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	5 512 803	4 789 184	Engagement de formation	-	1 187 222
Subventions à recevoir	-	822 865	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	596 101	823 156	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			Total II	-	1 187 222
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	743 847	909 770
Disponibilités	1 552 490	1 654 605	Dettes fournisseurs	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	914 813	792 703
Compte de liaison entre dispositifs	332 805	67 553	Transferts & excédents	385 803	-
			Autres dettes	-	7 497
Charges constatées d'avance	-	-	Comptes de liaison moyens communs	343 993	64 415
			Compte de liaison entre dispositifs	-	-
			Subventions non encore utilisées	-	505 379
Total II	7 994 199	8 157 363	Total III	2 388 456	2 279 764
TOTAL GENERAL (I+II)	8 335 843	8 223 130	TOTAL GENERAL (I+II+III)	8 335 843	8 223 130

COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	4 764 780	4 267 192
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	88 136
- Régions	-	301 353
- Appels à projet FPSPP	-	809 970
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	1 187 222	146 260
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	5 952 003	5 612 911
Charges au titre du financement des formations	3 134 221	4 668 011
Mutualisation entre agréments	775 000	146 456
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	385 803	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	-	1 187 222
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	4 295 024	6 001 688
Total I: RESULTAT DE FORMATION	1 656 978	- 388 777
Produits de fonctionnement	140 674	132 727
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	140 674	132 727
Achats & charges externes	146 711	119 650
Impôts & taxes	4 111	3 846
Charges de personnel	432 775	227 068
Autres charges de gestion courante	181	198
Dotations aux amortissements & provisions	30 233	27 896
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	614 012	378 658
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 473 338	- 245 931
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	1 183 641	- 634 708
Produits financiers	2 212	1 915
Charges financières	5 365	894
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 3 153	1 021
Produits exceptionnels	10 869	11 863
Charges exceptionnelles	113	352
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 756	11 510
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	1 191 243	- 622 177

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2017**

SUIVI DES EFF	2015	2016	2017	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	1 187 222	-	1 187 222
Engagements & compléments	-	-	1 946 999	1 946 999
TOTAL 1	-	1 187 222	1 946 999	3 134 221
Dépenses de formation	-	1 973 576	1 325 691	3 299 267
Extourne charges à payer	-	786 354	-	786 354
Charges à payer	-	-	621 308	621 308
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	1 187 222	1 946 999	3 134 221
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	1 187 222	1 946 999	3 134 221
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	-	-
Échéance N+1	-	-	-	-
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES
AU 31 DECEMBRE 2017**

BILAN PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	1 916 098	845 652
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 250 196	1 070 446
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	77 855	27 436			
Total I	77 855	27 436	Total I	1 665 901	1 916 098
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	1 473 797	1 875 040	Engagement de formation	205 872	374 695
Subventions à recevoir	218 629	501 637	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	191 219	249 668	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			Total II	205 872	374 695
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	-	219 468
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	317 435	328 629
Disponibilités	583 198	-	Dettes fournisseurs	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	244 981	408 566
Compte de liaison entre dispositifs	162 418	632 100	Transferts & excédents	194 536	-
Charges constatées d'avance	-	-	Autres dettes	-	673
			Comptes de liaison moyens communs	78 391	26 872
			Compte de liaison entre dispositifs	-	-
			Subventions non encore utilisées	-	10 881
Total II	2 629 260	3 258 446	Total III	835 343	995 089
TOTAL GENERAL (I+II)	2 707 116	3 285 882	TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 707 116	3 285 882

COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	1 085 822	1 780 147
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	1 209
- Régions	-	12 625
- Appels à projet FPSPP	319 104	788 835
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	378 189
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	374 695	46 078
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	1 779 621	3 007 083
Charges au titre du financement des formations	1 520 935	1 437 837
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	194 536	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	205 872	374 695
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	1 921 342	1 812 532
Total I: RESULTAT DE FORMATION	- 141 722	1 194 550
Produits de fonctionnement	30 545	60 615
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	30 545	60 615
Achats & charges externes	32 986	49 915
Impôts & taxes	921	1 605
Charges de personnel	97 710	102 011
Autres charges de gestion courante	41	82
Dotations aux amortissements & provisions	6 753	11 637
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	138 412	165 250
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 107 867	- 104 635
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 249 589	1 089 915
Produits financiers	-	219
Charges financières	620	24 490
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 620	- 24 271
Produits exceptionnels	39	4 949
Charges exceptionnelles	26	147
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	13	4 802
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 250 196	1 070 446

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2017**

SUIVI DES EFF	2015	2016	2017	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	374 965	-	374 965
Engagements & compléments	-	-	1 351 842	1 351 842
TOTAL 1	-	374 965	1 351 842	1 726 807
Dépenses de formation	-	657 781	862 446	1 520 227
Extourne charges à payer	-	282 816	-	282 816
Charges à payer	-	-	283 524	283 524
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	374 965	1 145 970	1 520 935
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	374 965	1 145 970	1 520 935
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	205 872	205 872
Échéance N+1	-	-	205 872	205 872
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION MOINS DE 11
SALARIES AU 31 DECEMBRE 2017**

BILAN PLAN DE FORMATION MOINS DE 11 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	3 711 309	2 020 402
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	2 420 598	1 690 907
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	359 072	51 946			
Total I	359 072	51 946	Total I	6 131 907	3 711 309
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	5 718 617	3 861 314	Engagement de formation	63 453	158 445
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	62 652	269 669	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	557 027	384 722			
			Total II	63 453	158 445
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	62 807
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	380 462	590 354
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	1 128 979	-	Dettes fiscales & sociales	950 334	639 800
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	61 350	659 425	Autres dettes	-	277
			Comptes de liaison moyens communs	361 541	50 878
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	-	-
			Subventions non encore utilisées	-	13 206
Total II	7 528 625	5 175 130	Total III	1 692 337	1 357 322
TOTAL GENERAL (I+II)	7 887 697	5 227 076	TOTAL GENERAL (I+II+III)	7 887 697	5 227 076

COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION MOINS DE 11 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	5 007 847	3 370 450
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	1 426
- Régions	-	15 692
- Appels à projet FPSPP	37 268	166 909
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	775 000	656 872
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	158 445	26 516
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	5 978 560	4 237 863
Charges au titre du financement des formations	2 994 219	2 173 003
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	63 453	158 445
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	3 057 673	2 331 448
Total I: RESULTAT DE FORMATION	2 920 887	1 906 416
Produits de fonctionnement	140 874	77 032
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	140 874	77 032
Achats & charges externes	152 135	94 506
Impôts & taxes	4 248	3 038
Charges de personnel	450 642	181 977
Autres charges de gestion courante	191	156
Dotations aux amortissements & provisions	31 146	22 034
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	638 361	301 711
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 497 487	- 224 678
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	2 423 400	1 681 737
Produits financiers	-	784
Charges financières	2 862	706
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 2 862	78
Produits exceptionnels	179	9 370
Charges exceptionnelles	119	278
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	60	9 091
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	2 420 598	1 690 907

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PLAN DE FORMATION MOINS DE 11 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2017**

SUIVI DES EFF	2015	2016	2017	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	158 445	-	158 445
Engagements & compléments	-	-	2 899 227	2 899 227
TOTAL 1	-	158 445	2 899 227	3 057 672
Dépenses de formation	-	653 954	2 517 412	3 171 366
Extourne charges à payer	-	495 509	-	495 509
Charges à payer	-	-	318 362	318 362
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	158 445	2 835 774	2 994 219
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	158 445	2 835 774	2 994 219
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	63 453	63 453
Échéance N+1	-	-	63 453	63 453
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PROFESSIONNALISATION
AU 31 DECEMBRE 2017**

BILAN PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	83 693 199	72 820 708
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 1 937 723	10 872 491
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	7 715 171	1 480 613			
Total I	7 715 171	1 480 613	Total I	81 755 475	83 693 199
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	127 539 216	113 625 816	Engagement de formation	67 937 115	46 118 565
Subventions à recevoir	21 625 999	21 628 363	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	16 941 211	13 293 608	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			Total II	67 937 115	46 118 565
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	19 100 980	16 888 356
Disponibilités	21 506 640	17 589 636	Dettes fournisseurs	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	21 199 192	18 905 571
Compte de liaison entre dispositifs	2 544 121	-	Transferts & excédents	-	-
			Autres dettes	-	9 485
Charges constatées d'avance	-	-	Comptes de liaison moyens communs	7 768 217	1 450 175
			Compte de liaison entre dispositifs	-	92 709
			Subventions non encore utilisées	111 377	459 979
Total II	190 157 186	166 137 424	Total III	48 179 766	37 806 274
TOTAL GENERAL (I+II)	197 872 357	167 618 037	TOTAL GENERAL (I+II+III)	197 872 357	167 618 037

COMPTE DE RESULTAT PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	107 600 633	96 067 811
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	1 022 759	-
- Appels à projet FPSPP	16 613 952	12 241 822
- Autres	583 048	178 321
Mutualisation entre agréments	-	-
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	32 664 652	24 392 553
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	158 485 045	132 880 509
Charges au titre du financement des formations	99 465 811	77 428 925
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	54 483 203	38 636 077
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	153 949 014	116 065 002
Total I: RESULTAT DE FORMATION	4 536 030	16 815 507
Produits de fonctionnement	2 937 189	2 536 586
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	2 937 189	2 536 586
Achats & charges externes	3 250 387	2 978 700
Impôts & taxes	80 474	86 594
Charges de personnel	5 401 121	5 123 089
Autres charges de gestion courante	5 366	4 448
Dotations aux amortissements & provisions	646 601	698 029
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	9 383 948	8 890 861
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 6 446 759	- 6 354 275
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 1 910 729	10 461 232
Produits financiers	33 321	148 601
Charges financières	61 597	21 118
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 28 276	127 482
Produits exceptionnels	3 844	291 711
Charges exceptionnelles	2 563	7 934
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 281	283 777
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 1 937 723	10 872 491

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2017**

SUIVI DES EFF	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TOTAL
EFF à l'ouverture	134 794	634 715	821 515	2 803 865	9 378 582	50 580 978	-	64 354 448
Engagements & compléments	-	-	-	-	5 335	202 221	143 793 247	144 000 803
TOTAL 1	134 794	634 715	821 515	2 803 865	9 383 916	50 783 199	143 793 247	208 355 251
Dépenses de formation	-	-	9 048	148 204	5 121 541	38 084 259	54 217 106	97 580 158
Extourne charges à payer	-	-	6 059	78 167	2 195 622	11 903 888	-	14 183 736
Charges à payer	1 890	23 199	31 703	73 339	286 259	2 312 627	13 340 373	16 069 389
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE	1 890	23 199	34 692	143 376	3 212 177	28 492 998	67 557 479	99 465 811
ANNULATIONS DE L'EXERCICE	127 518	184 547	190 828	234 736	1 353 090	4 930 503	4 600 911	11 622 132
TOTAL 2	129 408	207 746	225 520	378 112	4 565 267	33 423 500	72 158 390	111 087 943
EFF A LA CLOTURE	5 386	426 969	595 994	2 425 753	4 818 650	17 359 699	71 634 857	97 267 308
Échéance N+1	5 386	426 969	595 994	2 240 183	4 450 023	16 031 682	66 154 791	89 905 027
Échéance N+2	-	-	-	185 570	368 627	1 328 017	5 480 067	7 362 280
Échéance N+3	-	-	-	-	-	-	-	-

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TOTAL
Provision pour engagement début	-	-	369 067	1 391 279	5 722 141	38 636 077	-	46 118 564
Engagements bruts N	-	-	-	-	-	-	143 793 247	143 793 247
Taux d'annulation moyen *	-	-	-	-	-	-	15% *	-
Annulations théoriques engagements N	-	-	-	-	-	-	21 752 565	21 752 565
PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE	-	-	369 067	1 391 279	5 722 141	38 636 077	122 040 682	168 159 247
Reprise à hauteur des consommations	- 1 890	- 23 199	- 65 035	- 160 649	- 3 206 842	- 28 450 622	- 67 557 479	- 99 465 718
Régularisation taux d'annulation	1 890	23 199	304 032	1 317	146 295	329 860	-	756 414
Reprise à hauteur annulations	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE	-	-	-	1 229 313	2 369 004	9 855 595	54 483 203	67 937 115

* taux moyen obtenu par la sommation des annulations probables spécifiques à chaque type d'actions de la Professionnalisation (contrats, périodes, POEC, etc...) , rapportée à la totalité des engagements 2017 du dispositif.

**COMPTE PERSONNEL DE FORMATION
AU 31 DECEMBRE 2017**

BILAN COMPTE PERSONNEL DE FORMATION AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	26 903 258	30 797 232
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 11 801 705	- 3 893 974
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	2 677 541	516 144			
Total I	2 677 541	516 144	Total I	15 101 554	26 903 258
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	44 371 271	39 679 840	Engagements de formation	14 150 014	14 171 786
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	8 178 769	4 085 013			
			Total II	14 150 014	14 171 786
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	4 300 000	Concours bancaires courants	4 822 840	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	11 543 154	6 724 396
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	19 746	4 617 002	Dettes fiscales & sociales	7 375 310	6 606 476
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	441 496	1 713 451	Autres dettes	-	-
			Comptes de liaison moyens communs	2 695 951	505 533
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	-	-
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	53 011 282	54 395 306	Total III	26 437 256	13 836 405
TOTAL GENERAL (I+II)	55 688 824	54 911 450	TOTAL GENERAL (I+II+III)	55 688 824	54 911 450

COMPTE DE RESULTAT COMPTE PERSONNEL DE FORMATION AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	37 342 681	33 489 370
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	11 797 836	1 471 446
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	49 140 517	34 960 816
Charges au titre du financement des formations	46 666 847	21 958 083
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	11 776 064	13 830 240
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	58 442 911	35 788 323
Total I: RESULTAT DE FORMATION	- 9 302 394	- 827 507
Produits de fonctionnement	756 008	675 125
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	756 008	675 125
Achats & charges externes	1 222 474	1 268 670
Impôts & taxes	28 581	34 036
Charges de personnel	1 771 175	2 330 009
Autres charges de gestion courante	1 421	1 551
Dotations aux amortissements & provisions	225 705	238 932
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	3 249 356	3 873 197
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 2 493 348	- 3 198 073
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 11 795 742	- 4 025 579
Produits financiers	14 932	70 397
Charges financières	21 339	7 019
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 6 408	63 378
Produits exceptionnels	1 334	70 994
Charges exceptionnelles	889	2 766
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	445	68 228
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 11 801 705	- 3 893 974

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
COMpte PERSONNEL DE FORMATION AU 31 DECEMBRE 2017**

SUIVI DES EFF	2015	2016	2017	TOTAL
EFF à l'ouverture	341 546	20 714 024	-	21 055 570
Engagements & compléments	2 499	202 428	50 234 554	50 439 480
TOTAL 1	344 046	20 916 451	50 234 554	71 495 050
Dépenses de formation	271 621	17 422 705	24 952 560	42 646 886
Extourne charges à payer	- 106 991	- 5 552 770	-	- 5 659 761
Charges à payer	-	2 201 938	7 477 784	9 679 722
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	164 631	14 071 873	32 430 344	46 666 847
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	84 511	1 121 666	2 103 845	3 310 022
TOTAL 2	249 142	15 193 539	34 534 188	49 976 869
EFF A LA CLOTURE	94 903	5 722 913	15 700 366	21 518 181
Échéance N+1	94 903	5 722 913	15 700 366	21 518 181
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	2015	2016	2017	TOTAL
Provision pour engagement début	341 546	13 830 240		14 171 786
Engagements bruts N			50 234 554	50 234 554
Taux d'annulation			12%	
Annulations théoriques engagements N			6 028 146	6 028 146
<i>PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE</i>	341 546	13 830 240	44 206 407	58 378 194
Reprise à hauteur des consommations	- 246 643	- 14 991 111	- 32 430 344	- 47 668 098
Régularisation taux d'annulation	-	3 439 918		3 439 918
PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE	94 903	2 279 047	11 776 064	14 150 014

**CIF TT ET PERMANENTS
AU 31 DECEMBRE 2017**

BILAN CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	34 932 349	34 222 269
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 3 151 734	710 080
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	4 014 342	775 212			
Total I	4 014 342	775 212	Total I	31 780 616	34 932 349
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	66 511 883	59 583 926	Engagement de formation	35 245 180	29 210 908
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	1 918 847	4 189 757	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	943 693	976 084			
			Total II	35 245 180	29 210 908
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	2 141 000	600 000	Concours bancaires courants	-	-
			Adhérents & comptes rattachés	8 818 584	7 571 757
Valeurs mobilières de placement	-	-	Dettes fournisseurs	-	-
			Dettes fiscales & sociales	11 048 776	9 891 086
Disponibilités	15 439 146	15 888 728	Transferts & excédents	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Autres dettes	110 929	105 042
Compte de liaison entre dispositifs	77 116	456 711	Comptes de liaison moyens communs	4 041 943	759 276
			Compte de liaison entre dispositifs	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	87 031 686	81 695 206	Total III	24 020 232	18 327 161
TOTAL GENERAL (I+II)	91 046 027	82 470 418	TOTAL GENERAL (I+II+III)	91 046 027	82 470 418

COMPTE DE RESULTAT CIF CDI AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	55 986 539	50 298 730
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	72 819	193 738
- Etat	-	-
- Régions	365 490	37 877
- Appels à projet FPSPP	-	27 449
- Autres	250 455	500 658
Mutualisation entre agréments	-	-
Enveloppes FPSPP	1 234 878	2 104 413
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	24 792 123	23 447 759
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	82 702 304	76 223 149
Charges au titre du financement des formations	50 008 590	45 881 463
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	30 826 395	25 315 478
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	80 834 985	71 196 941
Total I: RESULTAT DE FORMATION	1 867 319	5 026 208
Produits de fonctionnement	1 345 695	860 398
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	1 345 695	860 398
Achats & charges externes	1 818 328	1 596 582
Impôts & taxes	63 610	51 118
Charges de personnel	4 086 374	3 311 901
Autres charges de gestion courante	857	5 648
Dotations aux amortissements & provisions	371 259	377 365
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	6 340 427	5 342 615
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 4 994 733	- 4 482 216
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 3 127 414	543 991
Produits financiers	4 625	42 725
Charges financières	31 969	11 188
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 27 343	31 537
Produits exceptionnels	4 357	138 705
Charges exceptionnelles	1 333	4 154
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 024	134 551
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 3 151 734	710 080

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2017**

SUIVI DES EFF	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TOTAL
EFF à l'ouverture	42 202	52 261	317 922	2 417 705	3 866 200	29 012 627	-	35 708 916
Engagements & compléments	-	-	-	1 974	262	70 088	62 473 726	62 546 049
TOTAL 1	42 202	52 261	317 922	2 419 678	3 866 462	29 082 715	62 473 726	98 254 965
Dépenses de formation	29 273	18 076	14 117	186 981	1 181 474	29 708 394	17 615 151	48 753 466
Extourne charges à payer	-	-	2 779	22 062	591 174	6 754 250	-	7 370 265
Charges à payer	-	-	3 520	14 480	56 889	765 692	7 784 808	8 625 389
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE	29 273	18 076	14 859	179 399	647 189	23 719 837	25 399 959	50 008 590
ANNULATIONS DE L'EXERCICE	8 852	14 289	3 444	371 336	179 675	820 257	1 703 202	3 054 773
TOTAL 2	20 421	3 787	18 302	550 735	826 864	24 540 094	27 103 160	53 063 363
EFF A LA CLOTURE	21 781	48 474	299 619	1 868 944	3 039 598	4 542 621	35 370 566	45 191 603
Échéance N+1	21 781	48 474	299 619	1 853 058	3 013 762	4 504 009	35 069 916	44 810 618
Échéance N+2	-	-	-	15 886	25 837	38 612	300 650	380 985
Échéance N+3	-	-	-	-	-	-	-	-

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TOTAL
Provision pour engagement début	-	-	318 022	1 122 223	2 455 185	25 315 478	-	29 210 908
Engagements bruts N	-	-	-	-	-	-	62 473 726	62 473 726
Taux d'annulation moyen	-	-	-	-	-	-	10%	-
Annulations théoriques engagements N	-	-	-	-	-	-	6 247 373	6 247 373
PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE	-	-	318 022	1 122 223	2 455 185	25 315 478	56 226 354	85 437 262
Reprise à hauteur des consommations	-	18 076	14 859	177 425	646 927	23 649 749	25 399 959	49 906 994
Régularisation taux d'annulation	-	18 076	303 163	-	-	-	-	285 088
Reprise à hauteur annulations	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE	-	-	-	944 798	1 808 258	1 665 729	30 826 395	35 245 180

CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2017

BILAN CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	522 891	383 457
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 7 781	139 433
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	44 737	8 261			
Total I	44 737	8 261	Total I	515 110	522 891
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	741 987	654 849	Engagement de formation	202 537	138 974
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	25 150	84 344	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	7 482	5 596			
			Total II	202 537	138 974
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	66 568	42 132
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	589 339	452 076	Dettes fiscales & sociales	123 301	108 567
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	226 525	287 774
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Autres dettes	1 237	1 148
			Comptes de liaison moyens communs	45 045	8 091
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	228 372	95 551
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	1 363 958	1 196 866	Total III	691 048	543 262
TOTAL GENERAL (I+II)	1 408 695	1 205 127	TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 408 695	1 205 127

COMPTE DE RESULTAT CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	623 929	536 024
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Enveloppes FPSPP	50 818	84 344
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	109 804	136 199
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	784 551	756 567
Charges au titre du financement des formations	336 417	153 151
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	226 525	287 774
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	173 367	129 773
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	736 309	570 698
Total I: RESULTAT DE FORMATION	48 243	185 869
Produits de fonctionnement	15 000	9 169
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	15 000	9 169
Achats & charges externes	20 276	17 048
Impôts & taxes	709	545
Charges de personnel	45 541	35 294
Autres charges de gestion courante	10	60
Dotations aux amortissements & provisions	4 138	4 022
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	70 674	56 968
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 55 674	- 47 799
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 7 432	138 069
Produits financiers	-	384
Charges financières	357	112
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 357	272
Produits exceptionnels	22	1 136
Charges exceptionnelles	15	44
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	7	1 092
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 7 781	139 433

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2017**

SUIVI DES EFF	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TOTAL
EFF à l'ouverture	536	380	2 911	5 911	152 267	-	162 005
Engagements & compléments	-	-	-	-	1	460 810	460 811
TOTAL 1	536	380	2 911	5 911	152 268	460 810	622 816
Dépenses de formation	-	-	-	-	144 267	176 523	320 790
Extourne charges à payer	-	-	-	-	13 387	-	13 387
Charges à payer	-	-	-	1 040	-	27 974	29 014
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	1 040	130 880	204 497	336 417
<i>ANNULLATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-	-	63 760	63 760
TOTAL 2	-	-	-	1 040	130 880	268 257	400 176
EFF A LA CLOTURE	536	380	2 911	4 871	21 388	192 553	222 639
Échéance N+1	536	380	2 911	4 871	21 388	192 553	222 639
Échéance N+2	-	-	-	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-	-	-	-

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TOTAL
Provision pour engagement début	-	380	2 911	5 911	129 773		138 974
Engagements bruts N						460 810	460 810
Taux d'annulation moyen						18%	
Annulations théoriques engagements N						82 946	82 946
<i>PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE</i>	-	380	2 911	5 911	129 773	377 864	516 839
Reprise à hauteur des consommations	-	-	-	1 040	130 879	204 497	336 416
Régularisation taux d'annulation	-	380	-	-	22 494		22 115
Reprise à hauteur annulations							-
PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE	-	-	2 911	4 871	21 388	173 367	202 537

F.P.S.P. AU 31 DECEMBRE 2017

BILAN F.P.S.P.P. AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	-	-
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	-	-
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	-	-			
Total I	-	-	Total I	-	-
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	43 695 305	39 024 339	Engagement de formation	-	-
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	62 313	66 355			
			Total II	-	-
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
			Adhérents & comptes rattachés	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	595 192	809 216	Dettes fiscales & sociales	7 362 513	6 639 417
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Autres dettes	36 603 737	32 871 225
			Comptes de liaison moyens communs	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	386 559	389 268
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	44 352 810	39 899 910	Total III	44 352 810	39 899 910
TOTAL GENERAL (I+II)	44 352 810	39 899 910	TOTAL GENERAL (I+II+III)	44 352 810	39 899 910

COMPTE DE RESULTAT F.P.S.P.P. AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	36 967 661	33 325 253
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Reprises de provisions formation	-	-
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	36 967 661	33 325 253
Charges au titre du financement des formations	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Transfert F.P.S.P.P.	36 967 661	33 325 253
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions de formation	-	-
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	36 967 661	33 325 253
Total I: RESULTAT DE FORMATION	-	-
Produits de fonctionnement	-	-
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	-	-
Achats & charges externes	-	-
Impôts & taxes	-	-
Charges de personnel	-	-
Autres charges de gestion courante	-	-
Dotations aux amortissements & provisions	-	-
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	-	-
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-	-
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	-	-
Produits financiers	-	-
Charges financières	-	-
Total IV: RESULTAT FINANCIER	-	-
Produits exceptionnels	-	-
Charges exceptionnelles	-	-
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	-	-

**TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31
DECEMBRE 2017**

BILAN TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	-	-
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	-	-
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	-	-			
Total I	-	-	Total I	-	-
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	81 677 519	69 745 604	Reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	38 371 651	32 300 835
Subventions à recevoir	-	-	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
			Total II	38 371 651	32 300 835
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Fraction régionale pour l'apprentissage	42 555 587	36 401 617
Disponibilités	532 326	9 269	Dettes fournisseurs	217	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	12 526	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	371 412	283 245
			Produits constatés d'avance	898 453	767 202
Total II	82 209 845	69 754 873	Total III	43 838 195	37 454 037
TOTAL GENERAL (I+II)	82 209 845	69 754 873	TOTAL GENERAL (I+II+III)	82 209 845	69 754 873

COMPTE DE RESULTAT TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31 DECEMBRE 2017

	31/12/2017	31/12/2016
Contributions des entreprises	81 227 008	69 106 666
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Reprise de provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	32 300 835	10 355 631
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	113 527 843	79 462 297
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	42 555 587	36 672 291
Charges liées au financement des CFA	18 909 273	6 000 812
Charges liées au financement des formations initiales	13 691 332	4 488 359
Dotation aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	38 371 651	32 300 835
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	113 527 843	79 462 297
Total I: RESULTAT DE FORMATION	-	-
Produits de fonctionnement	342 834	239 891
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	342 834	239 891
Achats & charges externes	75 755	15 183
Impôts & taxes	3 445	10 237
Charges de personnel	284 907	205 652
Autres charges de gestion courante	-	-
Dotations aux amortissements & provisions	6 158	4 468
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	370 265	235 540
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 27 431	4 350
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 27 431	4 350
Produits financiers	39 667	6 249
Charges financières	19 308	10 599
Total IV: RESULTAT FINANCIER	20 359	- 4 350
Produits exceptionnels	7 072	-
Charges exceptionnelles	-	-
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 072	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	-	-

**MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE
2017**

BILAN MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF	31/12/2017	31/12/2016	PASSIF	31/12/2017	31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	1 071 003	1 378 708	Report à nouveau	-	-
Corporelles	14 018 537	810 485	Résultat de l'exercice	-	-
En cours	507 598	223 621	Subvention d'investissement	573 000	-
Financières	109 855	604 408			
Total I	15 706 993	3 017 222	Total I	573 000	-
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	-	-	Engagement de formation	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	242 853	367 554	Charges de formation	-	-
Transferts & attributions	-	-	Autres provisions pour risques & charges	1 996 988	1 695 658
Autres créances	2 785 752	2 194 690	Total II	1 996 988	1 695 658
Valeurs mobilières de placement	-	-			
Disponibilités	2 419 560	3 076 041	DETTES		
Comptes de liaison moyens communs	15 814 988	2 955 194	Emprunts auprès d'établissements de crédit	12 121 055	-
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-	Concours bancaires courants	48 551	47 033
Charges constatées d'avance	330 520	520 675	Dettes fournisseurs	1 531 275	1 316 800
			Dettes fiscales & sociales	2 743 872	2 829 654
			Transferts & excédents	-	-
			Autres dettes	207 923	196 000
			Comptes de liaison entre dispositifs	2 371 009	3 029 009
			Compte de liaison investissements	15 706 993	3 017 222
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	21 593 673	9 114 154	Total III	34 730 678	10 435 718
TOTAL GENERAL (I+II)	37 300 666	12 131 376	TOTAL GENERAL (I+II+III)	37 300 666	12 131 376

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Les informations ci-après constituent l'Annexe au bilan dont le total est de 536.887.787 euros et au Compte de Résultat, présenté sous forme de liste, qui dégage un déficit de 8.463.226 euros.

NOTE 1 : FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 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 2 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement particulier n'est à souligner à ce jour.

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.

La décomposition de l'actif immobilier (13 499 K€) a été réalisée en conformité avec l'avis n°2004-11 du CNC et se présente de la façon suivante :

- ⇒ Terrain 40 % soit 5 400 K€,
- ⇒ Immeuble 60 % soit 8 099 K€ :
 - Structure 70 %,
 - Toiture 10 %,

- o Agencements intérieurs 8 %,
- o Installations électriques 5 %,
- o Etanchéité : 5 %,
- o Ascenseurs 2 %.

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,
- ⇒ Le terrain n'est pas amorti,
- ⇒ 40 ans pour la structure de l'immeuble,
- ⇒ 25 ans pour la toiture et les installations électriques,
- ⇒ 15 ans pour l'étanchéité, les ascenseurs et les agencements intérieurs,
- ⇒ 10 ans pour les autres 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 2017 ont été rattachées à l'exercice. Au 31 décembre 2017, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions masse salariale 2017 observés à la date du 31 mars 2018, 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 2017 ont été rattachées à l'exercice. Au 31 décembre 2017, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions masse salariale 2017 observés à la date du 31 mars 2018.

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 2017, le FPSPP a versé des enveloppes financières prévues aux articles 3.4.1 et 3.2.1 de l'annexe financière 2017 qui se sont élevées à 1.234.878 euros pour le CIF CDI et 50.818 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 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.

3.8 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 2017 :

- Contrats de professionnalisation : 16 %,
- Contrats spécifiques (CIFI CDPI) : 6 % contre 5 % en 2016,
- Périodes de professionnalisation : 34 %,
- POEC : 8 % contre 6.5 % en 2016,
- CPF : 12 % contre 20 % en 2016,
- CIF CDI : 10 %,
- CIF CDD : 18 %,
- Plans de formation et Volontaire : 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, 2015 et 2016 ont été réévaluées sur la base des consommations et annulations observées en 2017. Le différentiel a été constaté en majoration de la reprise de provision pour EFF pour un montant de 756.414 € pour la professionnalisation, de 285.088 € pour le CIF CDI et en minoration de la reprise de provision pour EFF pour un montant de 22.115 € pour le CIF CDD, de 3.439.918 € pour le CPF.

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 2017.

3.9 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 2017, elles ont été déterminées sur la base des dépenses réalisées au 31 mars 2018 et concernant des formations dispensées en 2017 ou antérieurement, conformément à la recommandation du FPSPP.

3.10 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 42.555.587 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 reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage, sous déduction du montant probable des frais de collecte, de gestion et de promotion de l'apprentissage à engager par l'OCTA. Cette provision s'élève à 38.371.651 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 898.453 euros.

NOTE 4 : CHANGEMENT D'ESTIMATION

Aucun changement d'estimation n'est intervenu sur la période.

NOTE 5 : INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

5.1 ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations début exercice	Acquisitions Activations	Cessions ou mises au rebut	Valeur brute des immobilisations fin exercice
INCORPORELLES				
Logiciels	7 534 505	376 348	-	7 910 853
Site internet	180 503	5 899	-	186 402
Autres	96 783	-	-	96 783
TOTAL 1	7 811 791	382 247	-	8 194 038
CORPORELLES				
Terrain bâtis	-	5 399 580	-	5 399 580
Batiments	-	6 479 496	-	6 479 496
Installations générales, agencements	-	1 619 874	-	1 619 874
Inst. agencements, aménagements	1 854 930	27 180	-	1 882 111
Matériel de transports	5 310	-	5 310	-
Matériels bureau & informatique	691 998	121 727	6 261	807 464
Mobilier	362 171	56 228	-	418 399
TOTAL 2	2 914 410	13 704 085	11 571	16 606 923
EN COURS				
Incorporelles en cours	223 621	797 432	513 456	507 598
TOTAL 3	223 621	797 432	513 456	507 598
FINANCIERES				
Dépôts & cautionnements	604 208	17 350	511 903	109 655
Autres	200	-	-	200
TOTAL 4	604 408	17 350	511 903	109 855
TOTAL GENERAL	11 554 230	14 901 113	1 036 929	25 418 414

Tableau des amortissements

AMORTISSEMENTS	Valeur début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Valeur fin d'exercice
INCORPORELLES				
Logiciels	6 172 118	673 927	-	6 846 045
Site internet	158 222	13 400	-	171 622
Autres	102 743	2 627	-	105 369
TOTAL 1	6 433 083	689 953	-	7 123 036
CORPORELLES				
Batiments	-	133 584	-	133 584
Installations générales	-	74 559	-	74 559
Inst. agencements, aménagements	1 440 124	96 791	-	1 536 915
Matériel de transports	1 132	221	1 353	-
Matériels bureau & informatiques	405 139	156 087	-	561 226
Mobilier	257 530	24 573	-	282 103
TOTAL 2	2 103 925	485 815	1 353	2 588 387
TOTAL GENERAL	8 537 008	1 175 767	1 353	9 711 422

5.2 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Détail des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Adhérents & comptes rattachés	377 242 398	377 242 398	-
FPSP	23 770 541	23 770 541	-
Subventions à recevoir	1 113 735	1 113 735	-
Créances fiscales & sociales	31 701 042	31 701 042	-
Transferts & attributions	-	-	-
Autres créances	4 926 752	4 926 752	-
Charges constatées d'avance	330 520	330 520	-
TOTAL	439 084 987	439 084 987	-

5.3 DISPONIBILITES NETTES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Détail disponibilités nettes & placements	Placements	Disponibilités	TOTAL
Volontaire	-	37 729 192	37 729 192
Plan 300 et +	-	-	-
Plan 50 à 299	-	1 552 490	1 552 490
Plan 11 à 49	-	583 198	583 198
Plan - de 11	-	1 128 979	1 128 979
Professionalisation	-	21 506 640	21 506 640
CIF TT et permanents	-	15 439 146	15 439 146
CIF CDD	-	589 339	589 339
CPF	-	4 803 094	4 803 094
FPSP	-	595 192	595 192
Taxe d'apprentissage	-	532 326	532 326
Moyens communs	-	2 371 009	2 371 009
TOTAL	-	77 224 417	77 224 417

5.4 COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Produits à recevoir	2017
Contributions Taxe d'apprentissage à recevoir	81 677 519
Contributions Plan 50 à 299 à recevoir	5 512 803
Contributions Plan 11 à 49 à recevoir	1 473 797
Contributions Plan - de 11 à recevoir	5 718 617
Contributions Professionnalisation à recevoir	127 539 216
Contributions CIF TT et permanents à recevoir	66 511 883
Contributions CIF CDD à recevoir	741 987
Contributions CPF à recevoir	44 371 271
Contributions FPSPP à recevoir	43 695 305
Subventions à recevoir	24 884 275
Avoirs à recevoir	224
Facture à établir	83 382
Produits à recevoir	85 655
TOTAL	402 295 934

5.5 FONDS PROPRES

	RAN 31/12/2016	Affectation résultat 2016	RAN 31/12/2017	Résultat 2017	Fonds propres 31/12/2017
Volontaire	91 182	953 779	1 044 961	5 561 947	6 606 908
Plan 300+	3 175 404	- 2 462 839	712 565	- 487 875	224 690
Plan 50-299	5 378 320	- 622 177	4 756 144	1 191 243	5 947 387
Plan 11-49	845 652	1 070 446	1 916 098	- 250 196	1 665 901
Plan -11	2 020 402	1 690 907	3 711 309	2 420 598	6 131 907
Pro	72 820 707	10 872 491	83 693 198	- 1 937 723	81 755 475
CIF CDI	34 222 269	710 080	34 932 349	- 3 151 734	31 780 616
CIF CDD	383 457	139 433	522 891	- 7 781	515 110
CPF	30 797 232	- 3 893 974	26 903 258	- 11 801 705	15 101 554
TOTAL	149 734 627	8 458 147	158 192 773	- 8 463 226	149 729 547

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	
DE FORMATION					
<i>Pour engagement de formation</i>					
- Volontaire	-	1 106 886	-	-	1 106 886
- Plan 50 à 299	1 187 222	205 872	1 187 222	-	-
- Plan 11 à 49	374 695	205 872	374 695	-	205 872
- Plan -11	158 446	63 453	158 446	-	63 453
- Professionnalisation	46 118 566	54 483 203	32 664 652	-	67 937 116
- CIF TI et perm.	29 210 908	30 826 395	24 792 123	-	35 245 180
- CIF CDD	138 974	173 367	109 804	-	202 537
- CPF	14 171 787	11 776 064	11 797 836	-	14 150 015
<i>Pour remise à disposition des VV</i>					
- Plan volontaire	11 800 000	25 100 000	11 800 000	-	25 100 000
<i>Pour reversement TA</i>					
- TA	32 300 835	38 371 651	32 300 835	-	38 371 651
TOTAL 1	135 461 431	162 312 763	115 185 614	-	182 382 708
DE FONCTIONNEMENT					
- Engag ^t retraite	1 695 658	301 330	-	-	1 996 988
TOTAL 2	1 695 658	301 330	-	-	1 996 988
TOTAL GENERAL	137 157 089	162 614 093	115 185 614	-	184 379 696

5.7 DETTES

Échéance des dettes	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an cinq ans au plus	Plus de cinq ans
Dettes auprès des établissements de crédit	12 089 519	553 802	2 883 785	8 651 932
Cautionnements reçus	31 536	-	-	31 536
Adhérents & comptes rattachés	49 957 877	49 957 877	-	-
FPSP à reverser	36 603 737	36 603 737	-	-
Transfert fraction régionale TA à reverser	42 555 587	42 555 587	-	-
Dettes fournisseurs	1 531 492	1 531 492	-	-
Dettes fiscales & sociales	52 050 995	52 050 995	-	-
Transferts & excédents	806 864	806 864	-	-
Autres dettes	320 089	320 089	-	-
Subventions non encore utilisées	488 001	488 001	-	-
PCA frais de gestion et collecte TA	898 453	898 453	-	-
TOTAL	197 334 151	185 766 899	2 883 785	8 683 467

5.8 COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

Charges à payer de formation	2017
Actions Volontaire à payer	8 986 847
Actions Plan 300 et + à payer	-
Actions Plan 50 à 299 à payer	743 847
Actions Plan 11 à 49 à payer	317 435
Actions Plan - de 11 à payer	380 462
Actions Professionnalisation à payer	19 100 980
Actions CIF TT et permanents à payer	8 818 584
Actions CIF CDD à payer	66 568
Actions CPF à payer	11 543 154
Transfert fraction régionale TA à payer	42 555 587
FPSP à reverser	36 603 737
Excédents à reverser	806 864
TOTAL	129 924 066

Charges à payer de fonctionnement	2017
<u>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</u>	
Achats et charges externes	270 209
	270 209
<u>Dettes fiscales</u>	
- FPC, Effort construction, Taxe handicapé	232 764
- Impôts sur revenus patrimoniaux	66 766
	299 530
<u>Dettes sociales</u>	
- Personnel autres CAP	232 763
- Dettes prov. congés payés, RTT, CET & autres	687 478
- Charges soc. congés payés, RTT, CET & autres	350 614
	1 270 855
<u>Autres dettes</u>	
- Observatoire ORI	207 923
- Cotisation CIF 0.20% FPSP	112 166
	320 089
TOTAL	2 160 683

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 73 %,
- la reprise des provisions de formation, à hauteur de 22 %,
- les subventions de formation.

Tableau des comptes de collectes

EN K€	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	51 960	76	4 163	1 422	3 460	96 016	33 436	50 219	552	33 080	69 426	343 810
Extourne CAR N-1	-	-	- 3 997	- 1 565	- 3 222	- 94 766	- 33 095	- 49 697	- 547	- 32 548	- 68 978	- 288 415
DIFFERENTIEL	51 960	76	166	- 143	238	1 250	341	522	5	532	448	55 395
CAR N	-	-	4 599	1 229	4 769	106 350	37 001	55 465	619	36 436	80 779	327 247
CONTRIBUTIONS	51 960	76	4 765	1 086	5 007	107 600	37 342	55 987	624	36 968	81 227	382 642

Les charges de formation sont principalement constituées par :

- les charges au titre du financement des formations, à hauteur de 47 %,
- du transfert de la contribution réservée au FPSP, à hauteur de 7 %,
- du transfert de la fraction régionale pour l'apprentissage, à hauteur de 8 %,
- des charges liées au financement de l'apprentissage, à hauteur de 7 %,
- la dotation aux provisions pour engagements de financement de formation, à hauteur de 19 %,
- Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents, à hauteur de 5 %.
- la dotation aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage, à hauteur de 7 %.

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 8.213.039 €.

6.2 LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

Au 31 décembre 2017, le résultat de fonctionnement s'élève à -16.667.681 € contre -16.051.975 € 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 ainsi que des intérêts d'emprunts pour 147.215 €.

Le résultat financier s'élève à -31.321 € contre 212.485 € 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 22.737 €. 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 2017 est de 237 salariés. Il était de 214 salariés au 31 décembre 2016.

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 1.996.988 €.

7.2 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés: Garantie de paiement de loyer auprès du CIC pour 94 000 €.

Engagements reçus: Néant

7.3 DETERMINATION DES EXCEDENTS FINANCIERS

Au 31 décembre 2017, des excédents financiers ont été calculés sur le dispositif CIF CDD pour 226.525 €, sur le dispositif Plan 50-299 pour 385.803 € et sur le dispositif Plan 11-49 pour 194.536 €.

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	VOLONTAIRE	PLAN 300+	PLAN 50-299	PLAN 11-49	PLAN -11	PRO	CDI	CDD	CPF
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 071 003	32 130	370	23 295	5 309	24 484	526 069	273 723	3 050	182 572
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 018 537	420 556	4 838	304 918	69 486	320 473	6 885 813	3 582 812	39 928	2 389 714
IMMO INCORPORELLES EN COURS	507 598	15 228	175	11 041	2 516	11 604	249 329	129 730	1 446	86 529
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	109 855	3 296	38	2 389	545	2 511	53 960	28 076	313	18 727
CREANCES FISCALES & SOCIALES	242 853	7 286	84	5 282	1 204	5 552	119 288	62 067	692	41 399
AUTRES CREANCES	2 785 752	83 573	961	60 593	13 808	63 684	1 368 343	711 973	7 934	474 882
VMP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DISPONIBILITES	2 419 560	72 587	835	52 628	11 993	55 313	1 188 472	618 383	6 891	412 458
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	330 520	9 916	114	7 189	1 638	7 556	162 349	84 473	941	56 343
SUBVENTION INVESTISSEMENT	573 000	17 190	198	12 463	2 840	13 099	281 454	146 445	1 632	97 678
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 996 988	59 910	689	43 437	9 899	45 652	980 907	510 384	5 688	340 423
EMPRUNT AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT	12 121 055	363 632	4 183	263 646	60 081	277 095	5 953 782	3 097 859	34 523	2 066 253
CONCOURS BANCAIRES	48 551	1 457	17	1 056	241	1 110	23 848	12 409	138	8 276
DETTES FOURNISSEURS	1 531 275	45 938	528	33 307	7 590	35 006	752 152	391 358	4 361	261 034
DETTES SOCIALES & FISCALES	2 743 872	82 316	947	59 682	13 601	62 727	1 347 772	701 270	7 815	467 743
AUTRES DETTES	207 923	6 238	72	4 523	1 031	4 753	102 131	53 140	592	35 444

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

	OKA										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 générale et de sensibilisation des entreprises	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Frais d'accompagnement et coûts des diagnostics des entreprises	Frais d'information conseil, de pilotage de projet et de service de proximité	Observatoires prospectifs et financement d'études ou de recherche	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	CHARGES COMMUNES OKA		
Achats et services extérieurs	59 069	299 632	323 461	45 301	143 538	559 125	792 205	97 657	3 541 556	5 861 564	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 411	22 469	13 076	-	-	216 976	672	1 762	98 916	169 893	
Charges de personnel	120 259	1 674 150	1 144 240	-	-	2 182 082	60 600	155 080	4 604 702	9 944 814	
Autres charges nettes de fonctionnement	4 389	316 216	32 898	-	-	5 286	-	-	3 655	8 941	
Dotation aux amortissements et provisions	281	92 627	32 311	-	-	1 188 187	930	401	658 146	1 141 537	
Produits de fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	184 848	2 219 841	1 482 666	45 301	143 538	1 247 712	854 407	254 900	4 717 935	11 617 274	
Répartition des charges communes	146 359	1 745 418	1 165 925	45 301	112 874	1 247 712	854 407	204 446	4 717 935	11 617 274	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (II)	330 207	3 965 459	2 648 931	45 301	256 412	3 061 551	654 407	453 347	-	-	
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (III)	538 571	5 140 906	3 255 907	48 961	709 935	6 095 646	1 150 584	734 415	-	17 674 824	
DIFFERENTIEL (I-III)	208 364	1 175 447	607 316	3 660	453 523	3 084 095	296 176	279 068	-	6 057 650	

	ORCA										TOTAL N
	FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSIONS (Art. R. 6332-13)					CHARGES COMMUNES OPACIF					
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Frais d'information des salariés	Dépenses relatives au conseil et 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	-	5 585	16 163	133 837	360 640	69 485	30 184	1 105 139	1 721 033		
Impôts, taxes et versements assimilés	-	7 607	-	3 030	23 036	222	650	25 654	60 199		
Charges de personnel	-	653 035	-	2 49 973	1 778 365	19 029	57 886	1 161 264	3 918 852		
Autres charges nettes de fonctionnement	-	65 677	-	45 767	45 894	307	148	1 106	1 106		
Dotation aux amortissements et provisions	-	18 427	-	366	52 800	-	-	914 749	986 343		
Produits de fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	-	713 477	16 163	432 239	2 155 136	89 044	88 168	1 556 180	5 050 407		
Répartition des charges communes	-	327 617	138 477	198 477	899 602	89 044	40 483	1 556 180	5 050 407		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (II)	-	1 041 094	16 163	630 717	3 144 737	89 044	128 633	-	5 050 407		
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (III)	-	1 013 327	11 322	843 496	3 396 628	96 238	169 831	-	5 530 843		
DIFFERENTIEL (II-III)	-	27 766	4 841	212 779	251 891	7 194	41 179	-	480 436		