

NSK



COMPTES ANNUELS
AU
31 DECEMBRE 2018

FAF TT
14, rue Riquet
75019 PARIS



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

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

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 2018 au 31 décembre 2018 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 72 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	590.450.066 Euros
Produits de formation	627.655.851 Euros
Charges de formation	625.082.565 Euros
Résultat de formation	2.573.286 Euros
Résultat activité	- 14.229.960 Euros
Résultat financier	- 28.178 Euros
Résultat exceptionnel	21.131 Euros
Résultat de l'exercice	- 14.305.317 Euros

Fait à Paris, Le 23 mai 2019



Manuel Navarro
Associé
Expert-Comptable

SOMMAIRE

LE BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2018

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 2018

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

VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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

PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2018

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

CPF AU 31 DECEMBRE 2018

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

CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2018

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

CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2018

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

FPSP AU 31 DECEMBRE 2018

Bilan	54
Compte de résultat	55

TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31 DECEMBRE 2018

Bilan	57
Compte de résultat	58

MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2018

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

Faits caractéristiques de l'exercice	61
Évènements postérieurs à la clôture	61
Principes, règles & méthodes comptables	61 à 65
Changements de méthodes	65
Informations relatives au bilan	65 à 69
Informations relatives au compte de résultat	69 à 70
Autres informations	70 à 72

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018			31/12/2017
	Brut	Amorts & dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	8 536 154	7 848 822	687 332	1 071 003
Immobilisations corporelles	16 850 713	3 163 686	13 687 028	14 018 537
Immobilisations en cours	505 865	-	505 865	507 598
Immobilisations financières	105 596	-	105 596	109 855
Total I	25 998 328	11 012 508	14 985 820	15 706 993
ACTIF CIRCULANT				
Adhérents & comptes rattachés	410 492 024	-	410 492 024	377 242 398
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	25 784 472	-	25 784 472	23 770 541
Subventions à recevoir	14 116 364	-	14 116 364	1 113 735
Créances fiscales & sociales	45 719 408	-	45 719 408	31 701 042
Transferts & attributions	-	-	-	-
Autres créances	3 045 955	-	3 045 955	4 926 752
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	75 939 085	-	75 939 085	82 095 807
Charges constatées d'avance	366 938	-	366 938	330 520
Total II	575 464 245	-	575 464 245	521 180 794
TOTAL GENERAL (I+II)	601 462 574	11 012 508	590 450 066	536 887 787

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2018

PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	149 729 548	158 192 774
Résultat de l'exercice	- 14 305 317	- 8 463 226
Subvention d'investissement	573 000	573 000
Total I	135 997 231	150 302 548
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provision pour engagements de financement de formation	136 731 387	118 911 058
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	2 156 398	-
Provision pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	41 738 949	38 371 651
Provision pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	22 650 000	25 100 000
Autres provisions pour risques & charges	2 204 322	1 996 988
Total II	205 481 056	184 379 697
DETTES		
Emprunts auprès d'établissements de crédit	11 568 069	12 121 055
Concours bancaires courants	3 862 583	4 871 392
Adhérents & comptes rattachés	80 823 650	49 957 877
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	40 514 690	36 603 737
Dettes fournisseurs	1 638 780	1 531 492
Dettes fiscales & sociales	57 213 244	52 050 995
Transferts & excédents	5 757 838	806 864
Autres dettes	46 371 839	42 875 676
Subventions non encore utilisées	248 398	488 001
Produits constatés d'avance	972 686	898 453
Total III	248 971 778	202 205 543
TOTAL GENERAL (I+II+III)	590 450 066	536 887 787

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	VOLONTAIRE	PLAN +300	PLAN 50-299	PLAN 11-49	PLAN -11	PROF	CIF CDI	CIF CDD	CPF	FPSPP	TA	MOYENS COMMUNS	TOTAL
ACTIF IMMOBILISE													
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	687 332	687 332
Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 687 028	13 687 028
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505 865	505 865
Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 596	105 596
Compte de liaison investissements	1 713 554	5 198	310 917	80 748	325 553	6 713 723	3 481 470	34 700	2 319 958	-	-	14 985 820	-
Total I	1 713 554	5 198	310 917	80 748	325 553	6 713 723	3 481 470	34 700	2 319 958	-	-	-	14 985 820
ACTIF CIRCULANT													
Adhérents & comptes rattachés	-	-	6 175 883	1 580 767	6 598 785	139 035 121	72 217 351	718 738	48 128 430	47 610 908	88 426 041	-	410 492 024
FPSPP	9 323 743	-	-	240 578	94 205	15 115 507	709 149	14 015	-	-	-	-	25 497 197
Subventions à recevoir	-	-	-	-	-	14 156 690	246 949	-	-	-	-	-	14 403 638
Créances fiscales & sociales	10 175 672	-	1 073 104	184 249	992 602	26 760 202	776 761	445	5 470 742	60 652	-	224 980	45 719 408
Transferts & attributions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 045 955	3 045 955
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilités	37 007 712	-	2 904 230	731 383	1 729 549	9 153 778	13 830 872	686 875	4 021 892	1 307 974	738 972	3 825 849	75 939 085
Comptes de liaison entre dispo.	1 781 019	60 110	2 338 446	920	892 038	4 326 950	9 400 036	159 288	1 059 210	372 970	425 687	3 784 074	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	366 938	366 938
Total II	58 288 146	60 110	7 814 772	2 736 056	8 523 103	199 894 347	97 181 118	1 260 785	58 680 273	48 606 564	88 739 326	3 679 647	575 464 245
TOTAL GENERAL (I+II)	60 001 700	65 307	8 125 689	2 816 804	8 848 657	206 608 070	100 662 588	1 295 484	61 000 231	48 606 564	88 739 326	3 679 647	590 450 066

BILAN GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2018

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	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	-	-	-	149 729 548
Résultat de l'exercice	318 180	164 785	910 983	276 202	86 086	1 042 097	18 409 471	178 810	3 636 168	-	-	-	14 305 317
Subvention investissements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	573 000	573 000
Total I	6 925 088	59 905	5 036 404	1 942 103	6 217 993	82 797 572	13 371 145	336 300	18 737 722	-	-	573 000	135 997 231
PROVISIONS / RISQUES & CHARGES													
Provision / EFF	5 621 340	-	-	-	-	53 060 006	57 395 766	326 561	20 327 714	-	-	-	136 731 387
Provision remise à disposition des VV	22 650 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 650 000
Provision pour risques sur subventions	-	-	-	-	-	2 156 398	-	-	-	-	-	-	2 156 398
Provision / TA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 738 949	-	41 738 949
Autres provisions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 204 322	2 204 322
Total II	28 271 340	-	-	-	-	55 216 404	57 395 766	326 561	20 327 714	-	41 738 949	2 204 322	205 481 056
DETTES													
Dettes financières et concours bancaires	3 820 808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 609 844	15 430 652
Adhérents & comptes rattachés	18 695 899	-	1 736 221	184 040	1 192 411	38 341 565	9 146 908	30 659	11 495 947	-	-	-	80 823 650
FPSPP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 514 690	-	-	40 514 690
Dettes fournisseurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220	1 638 561	1 638 780
Dettes fiscales & sociales	351 823	13	1 030 664	265 003	1 100 675	23 202 340	12 046 379	120 848	8 033 204	8 091 873	7 793	2 962 629	57 213 244
Transferts & attributions	-	-	-	341 928	-	-	4 971 972	443 938	-	-	-	-	5 757 838
Autres dettes	-	-	-	-	-	-	120 362	1 197	-	-	46 019 678	230 601	46 371 839
Comptes de liaison moyens communs	1 776 843	5 390	322 400	83 730	337 577	6 961 689	3 610 055	35 981	2 405 644	-	-	15 539 310	-
Subventions non encore utilisées	159 898	-	-	-	-	88 500	-	-	-	-	-	-	248 398
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	972 686	-	972 686
Total III	24 805 271	5 403	3 089 285	874 701	2 630 663	68 594 094	29 895 677	632 624	21 934 796	48 606 564	47 000 377	902 325	248 971 778
TOTAL GENERAL (I+II+III)	60 001 700	65 307	8 125 689	2 816 804	8 848 657	206 608 070	100 662 588	1 295 484	61 000 231	48 606 564	88 739 326	3 679 647	590 450 066

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		8 536 153,75
- Site Internet.....	148 403,92	
- Intranet.....	191 012,32	
- Extranet.....	402 857,75	
- CRM.....	714 985,57	
- Plateforme de services.....	364 751,67	
- Gestion de la formation.....	1 076 103,49	
- SI décisionnel.....	103 500,00	
- Philaé.....	4 066 712,25	
- GED.....	705 626,05	
- Logiciels.....	464 537,36	
- Autres immobilisations incorporelles.....	297 663,37	
Total	8 536 153,75	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 850 713,37
- Terrains.....	5 399 579,68	
- Bâtiments.....	6 479 495,62	
- Installations générales et aménagements.....	1 619 873,91	
- Agencements.....	2 004 043,52	
- Matériel de bureau.....	20 162,43	
- Matériel informatique.....	861 693,43	
- Matériel audiovisuel.....	35 027,43	
- Mobilier.....	430 837,35	
Total	16 850 713,37	
IMMOBILISATIONS EN COURS		505 865,34
- Incorporelles.....	505 865,34	
- Corporelles.....	-	
Total	505 865,34	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		105 595,85
- Dépôts et cautionnements.....	105 395,40	
- Autres.....	200,45	
Total	105 595,85	

ACTIF CIRCULANT

ADHERENTS ET COMPTES RATTACHES		410 492 023,54
- Contributions Plan 50 à 299 à recevoir.....	6 175 883,40	
- Contributions Plan 11 à 49 à recevoir.....	1 580 767,02	
- Contributions Plan - de 11 à recevoir.....	6 598 784,54	
- Contributions Professionnalisation à recevoir.....	139 035 120,79	
- Contributions CIF TT & permanents à recevoir.....	72 217 351,34	
- Contributions CIF CDD à recevoir.....	718 737,84	
- Contributions CPF à recevoir.....	48 128 429,56	
- Contributions FPSPP à recevoir.....	47 610 908,05	
- Contributions TA à recevoir.....	88 426 041,00	
Total	410 492 023,54	
FONDS PARITAIRE DE SECURISATION DES PARCOURS PROFESSIONNELS		25 784 471,62
- FPSPP Appels à projets à recevoir.....	25 770 456,82	
- FPSPP Dotation article 3.4.1 CIF CDD.....	14 014,80	
- FPSPP Dotation article 3.4.1 CIF CDI.....	-	
Total	25 784 471,62	

SUBVENTIONS A RECEVOIR		14 116 364,00
- Subventions FSE à recevoir.....	246 948,86	
- Subventions Conseils Régionaux à recevoir.....	84 476,83	
- Autres subventions à recevoir (Pôle Emploi, Agefiph).....	13 784 938,31	
Total	14 116 364,00	
CREANCES FISCALES ET SOCIALES		45 719 408,17
Fiscales		
- Crédit de TVA.....	34 042 230,00	
- TVA déductible à régulariser.....	297 333,78	
- TVA collectée à régulariser.....	61 105,88	
- TVA déductible sur FNP fonctionnement.....	50 642,46	
- TVA déductible sur CAP activités.....	11 120 213,54	
Total	45 571 525,66	
Sociales		
- Prêts & avances sur frais au personnel.....	145 313,26	
- Titres restaurant.....	2 569,25	
Total	147 882,51	
TRANSFERTS & ATTRIBUTIONS		-
AUTRES CREANCES		3 045 954,52
- Facture à établir FPE TT - FSPI.....	2 780 251,85	
- Créances clients.....	154 965,68	
- Produits à recevoir Gandonnière et Sauval.....	86 127,68	
- Débiteur divers à régulariser.....	4 186,00	
- Fournisseurs avances & acomptes.....	20 423,31	
Total	3 045 954,52	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		-
DISPONIBILITES		75 939 085,43
- Disponibilités Moyens communs.....	3 825 848,93	
- Disponibilités Volontaire.....	37 007 712,33	
- Disponibilités Plan 300 et +.....	-	
- Disponibilités Plan 50 à 299.....	2 904 230,26	
- Disponibilités Plan 11 à 49.....	731 382,59	
- Disponibilités Plan - de 11.....	1 729 549,03	
- Disponibilités Professionnalisation.....	9 153 777,84	
- Disponibilités CIF TT & permanents.....	13 830 871,54	
- Disponibilités CIF CDD.....	686 875,45	
- Disponibilités FPSPP.....	1 307 973,52	
- Disponibilités CPF.....	4 021 892,10	
- Disponibilités TA.....	738 971,84	
Total	75 939 085,43	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		366 938,00

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

FONDS PROPRES

REPORTS A NOUVEAU		149 729 547,74
- Volontaire.....	6 606 907,65	
- Plan 300 et +.....	224 689,76	
- Plan 50 à 299.....	5 947 387,08	
- Plan 11 à 49.....	1 665 901,35	
- Plan - de 11.....	6 131 907,14	
- Professionnalisation.....	81 755 475,46	
- CPF.....	15 101 553,57	
- CIF TT & permanents	31 780 615,64	
- CIF CDD.....	515 110,09	
Total	149 729 547,74	

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		573 000,00
- Projet DIGITAFF.....	573 000,00	

RESULTAT		(14 305 316,61)
- Volontaire.....	318 180,40	
- Plan 300 et +.....	(164 785,18)	
- Plan 50 à 299.....	(910 983,44)	
- Plan 11 à 49.....	276 201,60	
- Plan - de 11.....	86 086,08	
- Professionnalisation.....	1 042 096,50	
- CIF TT & permanents	(18 409 470,54)	
- CIF CDD.....	(178 810,09)	
- CPF.....	3 636 168,05	
Total	(14 305 316,61)	

PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION		136 731 386,76
- Volontaire.....	5 621 340,45	
- Plan 300 et +.....	-	
- Plan 50 à 299.....	-	
- Plan 11 à 49.....	-	
- Plan -11.....	-	
- Professionnalisation.....	53 060 005,72	
- CIF TT & permanents	57 395 765,86	
- CIF CDD.....	326 560,61	
- CPF.....	20 327 714,12	
Total	136 731 386,76	

PROVISIONS POUR RISQUES DE NON UTILISATION DES SUBVENTIONS		2 156 398,14
---	--	---------------------

PROVISIONS POUR REVERSEMENT DES SOMMES COLLECTEES AU TITRE DE LA TA		41 738 949,33
--	--	----------------------

PROVISIONS POUR REMISE A DISPOSITION DES VV AUX ADHERENTS		22 650 000,00
--	--	----------------------

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		2 204 322,00
- Provision pour indemnité de départ à la retraite.....	2 162 009,00	
- Autre provision pour risques.....	42 313,00	
Total	2 204 322,00	

DETTES

CONCOURS BANCAIRES		3 862 582,59
- Concours bancaires Moyens Communs.....	41 774,47	
- Concours bancaires Volontaire.....	3 820 808,12	
Total	3 862 582,59	

EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT		11 535 716,73
---	--	----------------------

DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		32 352,33
---	--	------------------

ADHERENTS ET COMPTES RATTACHES.....		80 823 650,15
- Actions Volontaire.....	18 695 899,23	
- Actions Plan 300 et + à payer.....	-	
- Actions Plan 50 à 299 à payer.....	1 736 220,99	
- Actions Plan 11 à 49 à payer.....	184 039,57	
- Actions Plan - de 11 à payer.....	1 192 410,96	
- Actions Professionnalisation à payer.....	38 341 565,38	
- Actions CIF TT & permanents à payer.....	9 146 908,40	
- Actions CIF CDD à payer.....	30 658,75	
- Actions CPF à payer.....	11 495 946,87	
Total	80 823 650,15	
FONDS PARITAIRE DE SECURISATION PROFESSIONNEL.....		40 514 690,48
- Contributions FPSPP à reverser.....	40 514 690,48	
DETTES FOURNISSEURS.....		1 638 780,33
- Fournisseurs de gestion.....	1 394 840,86	
- Fournisseurs, charges à payer.....	243 939,47	
DETTES FISCALES ET SOCIALES.....		57 213 244,47
Fiscales		
- TVA sur contributions à recevoir.....	53 677 663,75	
- TVA sur Factures à établir.....	463 878,83	
- TVA collectée.....	60 652,28	
- TVA déductible à régulariser.....	512 136,73	
- Impôts sur revenus patrimoniaux.....	68 310,00	
Total	54 782 641,59	
Sociales		
- Rémunérations dues.....	46 308,92	
- Dettes sur congés payés et RTT.....	738 603,47	
- Personnel, notes de frais.....	5 984,22	
- Administrateurs, notes de frais.....	564,23	
- Personnel, autres CAP.....	253 401,67	
- URSSAF - Pôle emploi.....	413 601,00	
- Retraite.....	166 962,82	
- Prévoyance.....	77 996,89	
- Mutuelle.....	106 846,95	
- Charges sociales / congés payés et RTT.....	376 687,77	
- IJSS.....	10 022,95	
- Autres charges sociales à payer.....	233 621,99	
Total	2 430 602,88	
TRANSFERTS & EXCEDENTS.....		5 757 838,00
- Excédents financiers CIF CDD.....	443 938,00	
- Excédents financiers CIF CDI.....	4 971 972,00	
- Excédents financiers Plan 11 à 49.....	341 928,00	
Total	5 757 838,00	
AUTRES DETTES.....		46 371 839,01
- 0,20% FPSPP animation réseau CIF.....	121 559,65	
- Observatoire OIR.....	230 601,36	
- Transfert fraction régionale TA à payer.....	46 019 678,00	
Total	46 371 839,01	
SUBVENTIONS NON ENCORE UTILISEES.....		248 398,09
- Subvention CR non encore utilisée.....	147 650,50	
- Subvention EDEC non encore utilisée.....	100 747,59	
Total	248 398,09	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.....		972 686,00
- Frais de gestion et de collecte TA.....	972 686,00	

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	425 674 785	382 642 524
Subventions de formation :		
- Fonds Social Européen (FSE)	701 200	72 819
- Etat	1 045 424	341 108
- Régions	2 518 000	1 513 719
- Appels à projet FPSPP	15 138 824	21 627 840
- Autres	22 515 452	833 502
Enveloppes FPSPP	633 587	1 285 696
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	95 956 928	71 084 778
Reprises aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	38 371 651	32 300 835
Reprises aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	25 100 000	11 800 000
PRODUITS DE FORMATION	627 655 851	523 502 821
Charges au titre du financement des formations	313 811 357	240 252 174
Transfert F.P.S.P.P.	40 514 690	36 967 661
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	46 142 360	42 555 587
Charges liées au financement des CFA	22 165 077	18 909 273
Charges liées au financement des formations initiales	16 368 638	13 691 332
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	5 757 838	806 864
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	113 777 257	98 635 240
Dotations aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	41 738 949	38 371 651
Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	22 650 000	25 100 000
Dotations aux provisions pour risques de non-utilisation des subventions	2 156 398	-
CHARGES DE FORMATION	625 082 565	515 289 782
Total I: RESULTAT DE FORMATION	2 573 286	8 213 039
Produits de fonctionnement	8 077 445	6 483 789
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	8 077 445	6 483 789
Achats & charges externes	8 025 416	7 582 577
Impôts & taxes	249 721	221 082
Charges de personnel	15 095 962	13 860 666
Autres charges de gestion courante	1 171	10 047
Dotations aux amortissements & provisions	1 508 421	1 477 097
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	24 880 691	23 151 470
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 16 803 246	- 16 667 681
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 14 229 960	- 8 454 642
Produits financiers	142 253	115 895
Charges financières	170 432	147 215
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 28 178	- 31 321
Produits exceptionnels	46 441	27 953
Charges exceptionnelles	25 310	5 217
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 131	22 737
Impôts sur les sociétés	68 310	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 14 305 317	- 8 463 226

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2018

	VOLONTAIRE	PLAN +300	PLAN 50-299	PLAN 11-49	PLAN -11	PROF	CIF CDI	CIF CDD	CPF	FPSP	TA	TOTAL
Contributions des entreprises	64 045 591	91 276	5 459 936	1 417 991	5 716 966	117 898 096	61 137 269	609 354	40 740 242	40 514 690	88 043 374	425 674 785
Subventions de formation:												
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-	-	-	-	-	701 200	-	-	-	-	701 200
- Etat	1 045 424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 045 424
- Régions	774 082	-	-	-	-	1 574 954	168 965	-	-	-	-	2 518 000
- Appels à projet FPSP	8 599 984	-	-	117 767	65 797	6 989 065	633 791	-	-	-	-	15 138 824
- Autres	48 253	-	-	-	-	22 455 746	11 453	-	-	-	-	22 515 452
Mutualisation entre agréments	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Enveloppes FPSP	-	-	-	-	-	-	604 889	28 698	-	-	-	633 587
Reprises de provisions formation	1 106 886	-	-	205 872	63 453	54 740 252	29 424 623	132 212	10 283 630	-	-	95 956 928
Reprises aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 371 651	38 371 651
Reprises aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	25 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 100 000
PRODUITS DE FORMATION	100 720 221	91 276	5 459 936	1 741 630	5 846 217	203 658 112	91 414 608	770 264	51 023 872	40 514 690	126 415 024	627 655 851
Charges au titre du financement des formations	70 197 622	256 055	5 846 427	975 797	5 188 959	155 228 600	47 203 287	233 123	28 681 487	-	-	313 811 357
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 142 360	46 142 360
Charges liées au financement des CFA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 165 077	22 165 077
Charges liées au financement des formations initiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 368 638	16 368 638
Mutualisation entre agréments	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfert FPSP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 514 690	-	40 514 690
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-	-	341 928	-	-	4 971 972	443 938	-	-	-	5 757 838
Dotations aux provisions de formation	5 621 340	-	-	-	-	39 863 142	51 575 209	256 235	16 461 330	-	-	113 777 257
Dotations aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 738 949	41 738 949
Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	22 650 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 650 000
Dotations aux provisions pour risques de non utilisation des subventions	-	-	-	-	-	2 156 398	-	-	-	-	-	2 156 398
CHARGES DE FORMATION	98 468 962	256 055	5 846 427	1 317 725	5 188 959	197 248 141	103 750 467	933 297	45 142 817	40 514 690	126 415 024	625 082 565
Total I: RESULTAT DE FORMATION	2 251 259	- 164 779	- 386 491	423 905	657 258	6 409 972	- 12 335 859	- 163 033	5 881 055	-	-	2 573 286
Produits de fonctionnement	911 181	1	163 885	51 135	175 318	3 783 583	1 834 342	4 547	736 430	-	417 022	8 077 445
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	911 181	1	163 885	51 135	175 318	3 783 583	1 834 342	4 547	736 430	-	417 022	8 077 445
Achats & charges externes	904 664	1	153 940	39 160	161 190	2 931 203	2 734 820	3 745	959 688	-	137 005	8 025 417
Impôts & taxes	43 183	-	4 800	1 317	5 026	84 801	76 431	226	30 469	-	3 467	249 720
Charges de personnel	1 764 425	4	513 809	148 248	541 712	5 344 084	4 691 928	13 417	1 774 647	-	303 689	15 095 962
Autres charges de gestion courante	275	-	26	7	27	516	138	1	181	-	-	1 170
Dotations aux amortissements & provisions	120 000	1	32 936	9 037	34 487	742 799	348 198	2 500	206 491	-	11 972	1 508 421
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 832 548	6	705 510	197 769	742 442	9 103 403	7 851 514	19 890	2 971 476	-	456 133	24 880 690
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 1 921 367	- 5	- 541 625	- 146 634	- 567 123	- 5 319 820	- 6 017 172	- 15 342	- 2 235 045	-	- 39 110	- 16 803 245
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	329 891	- 164 785	- 928 116	277 271	90 135	1 090 151	- 18 353 031	- 178 375	3 646 009	-	- 39 110	- 14 229 959
Produits financiers	33 636	-	2 389	-	-	42 663	6 082	-	25 014	-	32 470	142 253
Charges financières	36 412	-	3 131	858	3 250	68 494	34 740	346	23 162	-	38	170 432
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 2 776	-	- 742	- 858	- 3 250	- 25 831	- 28 658	- 346	1 852	-	32 433	- 28 178
Produits exceptionnels	163	-	19 225	4	15	4 782	7 680	-	104	-	14 471	46 441
Charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	25 308	2	-	-	-	25 310
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	163	-	19 225	4	15	4 782	- 17 628	2	104	-	14 471	21 131
Impôts sur les sociétés	9 098	-	1 350	215	813	27 005	10 154	87	11 797	-	7 793	68 310
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	318 180	- 164 785	- 910 983	276 202	86 086	1 042 097	- 18 409 471	- 178 810	3 636 168	-	-	- 14 305 317

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS DE FORMATION

CONTRIBUTIONS DES ENTREPRISES		425 674 785,36
- Volontaire.....	64 045 591,38	
- Plan 300 et +.....	91 275,55	
- Plan 50 à 299.....	5 459 936,26	
- Plan 11 à 49.....	1 417 991,37	
- Plan - de 11.....	5 716 966,16	
- Professionnalisation.....	117 898 096,01	
- CIF TT & permanents	61 137 268,74	
- CIF CDD.....	609 354,10	
- CPF.....	40 740 241,69	
- FPSPP.....	40 514 690,48	
- TA.....	88 043 373,62	
Total	425 674 785,36	
SUBVENTIONS DE FORMATION		41 918 900,07
- Fonds social européen.....	701 200,33	
- Etat (ADEC-EDEC).....	1 045 423,82	
- Régions.....	2 518 000,24	
- Appels à projets FPSPP.....	15 138 823,83	
- Autres subventions:		
- Pôle Emploi POEC.....	22 366 637,58	
- AGEFIPH.....	148 814,27	
Total	41 918 900,07	
ENVELOPPES FPSPP		633 587,15
- CIF TT & permanents.....	604 889,00	
- CIF CDD.....	28 698,15	
Total	633 587,15	
REPRISES PROVISIONS DE FORMATION		95 956 928,14
REPRISES AUX PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FORMATION		
- Volontaire.....	1 106 886,30	
- Plan 50 à 299.....	-	
- Plan 11 à 49.....	205 871,62	
- Plan - de 11.....	63 453,43	
- Professionnalisation.....	54 740 251,59	
- CPF.....	10 283 630,40	
- CIF TT & permanents	29 424 622,90	
- CIF CDD.....	132 211,90	
Total	95 956 928,14	
REPRISES AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT TA		38 371 650,71
REPRISES AUX PROVISIONS POUR REMISE A DISPO VV		25 100 000,00

CHARGES DE FORMATION

CHARGES AU TITRE DU FINANCEMENT DES FORMATIONS..... 313 811 357,44

	Rémunérations versées	Coûts pédagogiques	Transports & hébergements & dépassements	TOTAL
- Volontaire	24 488 728,47	25 313 566,10	20 395 326,97	70 197 621,54
- Plan 300 et +	27 947,28	132 676,42	95 431,27	256 054,97
- Plan 50 à 299	13 295,43	5 451 732,31	381 399,71	5 846 427,45
- Plan 11 à 49	28 316,64	959 027,02	(11 546,36)	975 797,30
- Plan - de 11	1 596 815,23	3 050 496,47	541 647,23	5 188 958,93
- Professionnalisation	-	154 303 203,98	925 396,29	155 228 600,27
- CIF TT & permanents	28 280 820,77	17 085 728,25	1 836 737,70	47 203 286,72
- CIF CDD	174 508,52	55 801,13	2 813,70	233 123,35
- CPF	13 394 171,79	13 972 524,46	1 314 790,66	28 681 486,91
	68 004 604,13	220 324 756,14	25 481 997,17	313 811 357,44

TRANSFERT FRACTION REGIONALE POUR L'APPRENTISSAGE..... 46 142 360,00

CHARGES LIEES AU FINANCEMENT DES CFA QUOTA..... 22 165 077,00

CHARGES LIEES AU FINANCEMENT DES FORMATIONS INITIALES BAREMES..... 16 368 638,00

TRANSFERT FPSPP..... 40 514 690,48

- FPSPP 2018..... 40 514 690,48
Total **40 514 690,48**

REVERSEMENT DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES..... 5 757 838,00

- Plan 11 à 49..... 341 928,00
- CIF CDI..... 4 971 972,00
- CIF CDD..... 443 938,00
Total **5 757 838,00**

DOTATIONS PROVISIONS DE FORMATION..... 113 777 257,06

DOTATIONS PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FORMATION

- Volontaire..... 5 621 340,45
- Plan 300 et +..... -
- Plan 50 à 299..... -
- Plan 11 à 49..... -
- Plan -11..... -
- Professionnalisation..... 39 863 142,18
- CIF TT & permanents 51 575 208,76
- CIF CDD..... 256 235,40
- CPF..... 16 461 330,27
Total **113 777 257,06**

DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REVERSEMENT TA..... 41 738 949,33

DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR REMISE A DISPO VV..... 22 650 000,00

DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES SUBVENTIONS..... 2 156 398,14

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

SUBVENTIONS INGENIERIE-MISE EN OEUVRE		2 148 056,34
- Appels à projets.....	2 148 056,34	
AUTRES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		5 929 389,04
- Refacturation FPE TT-FSPI.....	4 404 693,49	
- Refacturation FAS TT et loyers.....	664 723,13	
- Production immobilisée.....	39 223,22	
- Produit de gestion et collecte TA.....	417 022,38	
- Transferts de charges.....	397 485,25	
- Autres.....	6 241,57	
Total	5 929 389,04	

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

ACHATS & CHARGES EXTERNES		8 025 416,49
IMPOTS & CHARGES		249 720,85
- Formation professionnelle continue.....	104 171,58	
- Effort construction.....	42 437,67	
- Agefiph.....	11 806,60	
- Taxe foncière.....	35 621,00	
- Taxe sur les bureaux.....	52 820,00	
- Autres impôts locaux.....	2 864,00	
Total	249 720,85	
CHARGES DE PERSONNEL		15 095 962,42
- Rémunérations du personnel.....	9 760 511,37	
- Charges sociales.....	4 780 538,41	
- Autres charges de personnel.....	554 912,64	
Total	15 095 962,42	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		1 170,66
- Différences de règlement.....	1 170,66	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		1 508 420,64
- Dotations aux amortissements.....	1 301 086,64	
- Dotations aux provisions.....	207 334,00	
Total	1 508 420,64	

FINANCIER

PRODUITS FINANCIERS		142 253,45
- Volontaire.....	33 635,58	
- Plan 300 et +.....	-	
- Plan 50 à 299.....	2 388,92	
- Plan 11 à 49.....	-	
- Plan - de 11.....	-	
- Professionnalisation.....	42 662,79	
- CIF TT & permanents	6 081,96	
- CIF CDD.....	-	
- CPF.....	25 013,83	
- TA.....	32 470,37	
<i>Total</i>	142 253,45	
CHARGES FINANCIERES		170 431,66
- Charges d'intérêts liés à l'emprunt.....	168 919,18	
- Charges d'intérêts.....	1 512,48	
<i>Total</i>	170 431,66	

EXCEPTIONNEL

PRODUITS EXCEPTIONNELS		46 441,36
- Chèques périmés non encaissés.....	45 843,36	
- Remboursement contentieux.....	598,00	
<i>Total</i>	46 441,36	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		25 310,05
- Contraventions.....	205,20	
- Divers ATD.....	25 104,85	
<i>Total</i>	25 310,05	

VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2018

BILAN VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	6 606 908	1 044 961
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	318 180	5 561 947
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	1 713 554	471 210			
Total I	1 713 554	471 210	Total I	6 925 088	6 606 908
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	-	-	Engagement de formation	5 621 340	1 106 886
			Remise à disposition des VV	22 650 000	25 100 000
Subventions à recevoir	9 323 743	1 032 999	Risque non utilisation subventions	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	10 175 672	3 790 862			
			Total II	28 271 340	26 206 886
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	3 820 808	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	18 695 899	8 986 847
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	37 007 712	37 729 192	Dettes fiscales & sociales	351 823	75 378
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	1 781 019	-	Autres dettes	-	-
			Compte de liaison moyens communs	1 776 843	474 450
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	-	297 170
			Subventions non encore utilisées	159 898	376 624
Total II	58 288 146	42 553 053	Total III	24 805 271	10 210 468
TOTAL GENERAL (I+II)	60 001 700	43 024 263	TOTAL GENERAL (I+II+III)	60 001 700	43 024 263

COMPTE DE RESULTAT VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	64 045 591	51 960 025
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	1 045 424	341 108
- Régions	774 082	125 470
- Appels à projet FPSPP	8 599 984	4 657 516
- Autres	48 253	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	1 106 886	-
Reprises aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	25 100 000	11 800 000
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	100 720 221	68 884 118
Charges au titre du financement des formations	70 197 622	35 566 324
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	5 621 340	1 106 886
Dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents	22 650 000	25 100 000
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	98 468 962	61 773 211
Total I: RESULTAT DE FORMATION	2 251 259	7 110 908
Produits de fonctionnement	911 181	773 543
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	911 181	773 543
Achats & charges externes	904 664	861 435
Impôts & taxes	43 183	34 927
Charges de personnel	1 764 425	1 286 928
Autres charges de gestion courante	275	1 977
Dotations aux amortissements & provisions	120 000	154 698
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 832 548	2 339 965
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 1 921 367	- 1 566 422
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	329 891	5 544 486
Produits financiers	33 636	21 138
Charges financières	36 412	3 755
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 2 776	17 382
Produits exceptionnels	163	235
Charges exceptionnelles	-	157
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	163	78
Impôts sur les sociétés	9 098	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	318 180	5 561 947

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
VOLONTAIRE AU 31 DECEMBRE 2018**

SUIVI DES EFF	2016	2017	2018	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	1 106 886	-	1 106 886
Engagements & compléments	-	-	74 712 075	74 712 075
TOTAL 1	-	1 106 886	74 712 075	75 818 961
Dépenses de formation	-	8 672 095	53 458 450	62 130 545
Extourne charges à payer	-	7 565 209	-	7 565 209
Charges à payer	-	-	15 632 285	15 632 285
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	1 106 886	69 090 735	70 197 621
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	1 106 886	69 090 735	70 197 621
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	5 621 340	5 621 340
Échéance N+1	-	-	5 621 340	5 621 340
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET
PLUS AU 31 DECEMBRE 2018**

BILAN PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	224 690	712 565
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 164 785	- 487 875
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	5 198	5 421			
Total I	5 198	5 421	Total I	59 905	224 690
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	-	-	Engagement de formation	-	-
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	-	189 513	Total II	-	-
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	-	-
Disponibilités	-	-	Dettes fournisseurs	-	-
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Dettes fiscales & sociales	13	-
Compte de liaison entre dispositifs	60 110	35 214	Transferts & excédents	-	-
			Autres dettes	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Comptes de liaison moyens communs	5 390	5 458
			Compte de liaison entre dispositifs	-	-
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	60 110	224 727	Total III	5 403	5 458
TOTAL GENERAL (I+II)	65 307	230 148	TOTAL GENERAL (I+II+III)	65 307	230 148

COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	91 276	75 600
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	-	-
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	91 276	75 600
Charges au titre du financement des formations	256 055	558 810
Mutualisation entre agréments	-	-
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	256 055	558 810
Total I: RESULTAT DE FORMATION	- 164 779	- 483 210
Produits de fonctionnement	1	1 428
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	1	1 428
Achats & charges externes	1	2 091
Impôts & taxes	-	57
Charges de personnel	4	3 493
Autres charges de gestion courante	-	3
Dotations aux amortissements & provisions	1	407
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	6	6 051
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 5	- 4 623
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 164 785	- 487 833
Produits financiers	-	-
Charges financières	-	43
Total IV: RESULTAT FINANCIER	-	43
Produits exceptionnels	-	3
Charges exceptionnelles	-	2
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	1
Impôts sur les sociétés	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 164 785	- 487 875

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PLAN DE FORMATION 300 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2018**

SUIVI DES EFF	2016	2017	2018	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	-	-	-
Engagements & compléments	-	-	256 055	256 055
TOTAL 1	-	-	256 055	256 055
Dépenses de formation	-	-	256 055	256 055
Extourne charges à payer	-	-	-	-
Charges à payer	-	-	-	-
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	256 055	256 055
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	-	256 055	256 055
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	-	-
Échéance N+1	-	-	-	-
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES AU
31 DECEMBRE 2018**

BILAN PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	5 947 387	4 756 144
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	910 983	1 191 243
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	310 917	341 644			
Total I	310 917	341 644	Total I	5 036 404	5 947 387
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	6 175 883	5 512 803	Engagement de formation	-	-
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	1 073 104	596 101			
			Total II	-	-
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	1 736 221	743 847
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	2 904 230	1 552 490	Dettes fiscales & sociales	1 030 664	914 813
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	385 803
Compte de liaison entre dispositifs		332 805	Autres dettes	-	-
			Comptes de liaison moyens communs	322 400	343 993
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	2 338 446	-
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	10 153 217	7 994 199	Total III	5 427 730	2 388 456
TOTAL GENERAL (I+II)	10 464 134	8 335 843	TOTAL GENERAL (I+II+III)	10 464 134	8 335 843

COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	5 459 936	4 764 780
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	-	1 187 222
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	5 459 936	5 952 003
Charges au titre du financement des formations	5 846 427	3 134 221
Mutualisation entre agréments	-	775 000
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	385 803
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	-	-
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	5 846 427	4 295 024
Total I: RESULTAT DE FORMATION	- 386 491	1 656 978
Produits de fonctionnement	163 885	140 674
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	163 885	140 674
Achats & charges externes	153 940	146 711
Impôts & taxes	4 800	4 111
Charges de personnel	513 809	432 775
Autres charges de gestion courante	26	181
Dotations aux amortissements & provisions	32 936	30 233
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	705 510	614 012
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 541 625	- 473 338
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 928 116	1 183 641
Produits financiers	2 389	2 212
Charges financières	3 131	5 365
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 742	- 3 153
Produits exceptionnels	19 225	10 869
Charges exceptionnelles	-	113
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 225	10 756
Impôts sur les sociétés	1 350	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 910 983	1 191 243

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2018**

SUIVI DES EFF	2016	2017	2018	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	-	-	-
Engagements & compléments	-	-	5 846 427	5 846 427
TOTAL 1	-	-	5 846 427	5 846 427
Dépenses de formation	-	621 308	4 397 875	5 019 182
Extourne charges à payer	-	621 308	-	621 308
Charges à payer	-	-	1 448 553	1 448 553
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	5 846 427	5 846 427
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	-	5 846 427	5 846 427
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	-	-
Échéance N+1	-	-	-	-
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES
AU 31 DECEMBRE 2018**

BILAN PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	1 665 901	1 916 098
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	276 202	250 196
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	80 748	77 855			
Total I	80 748	77 855	Total I	1 942 103	1 665 901
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	1 580 767	1 473 797	Engagement de formation	-	205 872
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	240 578	218 629	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	184 249	191 219			
			Total II	-	205 872
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	184 040	317 435
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	731 383	583 198	Dettes fiscales & sociales	265 003	244 981
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	341 928	194 536
Compte de liaison entre dispositifs	-	162 418	Autres dettes	-	-
			Comptes de liaison moyens communs	83 730	78 391
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	920	-
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	2 736 976	2 629 260	Total III	875 621	835 343
TOTAL GENERAL (I+II)	2 817 724	2 707 116	TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 817 724	2 707 116

COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	1 417 991	1 085 822
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	117 767	319 104
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	205 872	374 695
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	1 741 630	1 779 621
Charges au titre du financement des formations	975 797	1 520 935
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	341 928	194 536
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	-	205 872
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	1 317 725	1 921 342
Total I: RESULTAT DE FORMATION	423 905	- 141 722
Produits de fonctionnement	51 135	30 545
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	51 135	30 545
Achats & charges externes	39 160	32 986
Impôts & taxes	1 317	921
Charges de personnel	148 248	97 710
Autres charges de gestion courante	7	41
Dotations aux amortissements & provisions	9 037	6 753
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	197 769	138 412
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 146 634	- 107 867
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	277 271	- 249 589
Produits financiers	-	-
Charges financières	858	620
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 858	- 620
Produits exceptionnels	4	39
Charges exceptionnelles	-	26
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	4	13
Impôts sur les sociétés	215	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	276 202	- 250 196

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PLAN DE FORMATION 11 A 49 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2018**

SUIVI DES EFF	2016	2017	2018	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	205 872	-	205 872
Engagements & compléments	-	-	769 925	769 925
TOTAL 1	-	205 872	769 925	975 798
Dépenses de formation	-	489 396	616 481	1 105 876
Extourne charges à payer	-	283 524	-	283 524
Charges à payer	-	-	153 445	153 445
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	205 872	769 925	975 797
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	205 872	769 925	975 797
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	-	-
Échéance N+1	-	-	-	-
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PLAN DE FORMATION MOINS DE 11
SALARIES AU 31 DECEMBRE 2018**

BILAN PLAN DE FORMATION MOINS DE 11 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	6 131 907	3 711 309
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	86 086	2 420 598
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	325 553	359 072			
Total I	325 553	359 072	Total I	6 217 993	6 131 907
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	6 598 785	5 718 617	Engagement de formation	-	63 453
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	94 205	62 652	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	992 602	557 027			
			Total II	-	63 453
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	1 192 411	380 462
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	1 729 549	1 128 979	Dettes fiscales & sociales	1 100 675	950 334
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	61 350	Autres dettes	-	-
			Comptes de liaison moyens communs	337 577	361 541
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	892 038	-
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	9 415 141	7 528 625	Total III	3 522 701	1 692 337
TOTAL GENERAL (I+II)	9 740 694	7 887 697	TOTAL GENERAL (I+II+III)	9 740 694	7 887 697

COMPTE DE RESULTAT PLAN DE FORMATION MOINS DE 11 SALARIES AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	5 716 966	5 007 847
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	65 797	37 268
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	775 000
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	63 453	158 445
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	5 846 217	5 978 560
Charges au titre du financement des formations	5 188 959	2 994 219
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	-	63 453
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	5 188 959	3 057 673
Total I: RESULTAT DE FORMATION	657 258	2 920 887
Produits de fonctionnement	175 318	140 874
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	175 318	140 874
Achats & charges externes	161 190	152 135
Impôts & taxes	5 026	4 248
Charges de personnel	541 712	450 642
Autres charges de gestion courante	27	191
Dotations aux amortissements & provisions	34 487	31 146
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	742 442	638 361
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 567 123	- 497 487
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	90 135	2 423 400
Produits financiers	-	-
Charges financières	3 250	2 862
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 3 250	- 2 862
Produits exceptionnels	15	179
Charges exceptionnelles	-	119
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	15	60
Impôts sur les sociétés	813	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	86 086	2 420 598

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PLAN DE FORMATION MOINS DE 11 SALARIES ET PLUS AU 31 DECEMBRE 2018**

SUIVI DES EFF	2016	2017	2018	TOTAL
EFF à l'ouverture	-	63 453	-	63 453
Engagements & compléments	-	-	5 125 506	5 125 506
TOTAL 1	-	63 453	5 125 506	5 188 959
Dépenses de formation	-	381 815	4 147 797	4 529 612
Extourne charges à payer	-	318 362	-	318 362
Charges à payer	-	-	977 709	977 709
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	63 453	5 125 506	5 188 959
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-
TOTAL 2	-	63 453	5 125 506	5 188 959
EFF A LA CLOTURE = PROVISION	-	-	-	-
Échéance N+1	-	-	-	-
Échéance N+2	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-

**PROFESSIONNALISATION
AU 31 DECEMBRE 2018**

BILAN PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	81 755 475	83 693 199
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	1 042 097	1 937 723
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	6 713 723	7 715 171			
Total I	6 713 723	7 715 171	Total I	82 797 572	81 755 475
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	139 035 121	127 539 216	Engagement de formation	53 060 006	67 937 115
			Risque de non utilisation subventions	2 156 398	-
Subventions à recevoir	29 272 197	21 625 999	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	26 760 202	16 941 211			
			Total II	55 216 404	67 937 115
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	38 341 565	19 100 980
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	9 153 778	21 506 640	Dettes fiscales & sociales	23 202 340	21 199 192
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	2 544 121	Autres dettes	-	-
			Comptes de liaison moyens communs	6 961 689	7 768 217
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	4 326 950	-
			Subventions non encore utilisées	88 500	111 377
Total II	204 221 297	190 157 186	Total III	72 921 044	48 179 766
TOTAL GENERAL (I+II)	210 935 020	197 872 357	TOTAL GENERAL (I+II+III)	210 935 020	197 872 357

COMPTE DE RESULTAT PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	117 898 096	107 600 633
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	1 574 954	1 022 759
- Appels à projet FPSPP	6 989 065	16 613 952
- Autres	22 455 746	583 048
Mutualisation entre agréments	-	-
Péréquation FPSPP	-	-
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	54 740 252	32 664 652
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	203 658 112	158 485 045
Charges au titre du financement des formations	155 228 600	99 465 811
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	39 863 142	54 483 203
Dotations aux provisions pour risques de non-utilisation des subventions	2 156 398	-
CHARGES DE FORMATION	197 248 141	153 949 014
Total I: RESULTAT DE FORMATION	6 409 972	4 536 030
Produits de fonctionnement	3 783 583	2 937 189
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	3 783 583	2 937 189
Achats & charges externes	2 931 203	3 250 387
Impôts & taxes	84 801	80 474
Charges de personnel	5 344 084	5 401 121
Autres charges de gestion courante	516	5 366
Dotations aux amortissements & provisions	742 799	646 601
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	9 103 403	9 383 948
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 5 319 820	- 6 446 759
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	1 090 151	- 1 910 729
Produits financiers	42 663	33 321
Charges financières	68 494	61 597
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 25 831	- 28 276
Produits exceptionnels	4 782	3 844
Charges exceptionnelles	-	2 563
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 782	1 281
Impôts sur les sociétés	27 005	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	1 042 097	- 1 937 723

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
PROFESSIONNALISATION AU 31 DECEMBRE 2018**

SUIVI DES EFF	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
EFF à l'ouverture	5 386	426 969	595 994	2 425 753	4 818 650	17 359 699	71 634 857	-	97 267 308
Engagements & compléments	-	-	-	-	1 368	5 864	177 413	166 602 027	166 772 209
TOTAL 1	5 386	426 969	595 994	2 425 753	4 817 282	17 353 835	71 812 270	166 602 027	264 039 516
Dépenses de formation	1 890	26 811	32 063	150 234	460 805	7 418 484	53 948 401	76 434 645	138 473 332
Extourne charges à payer	-	1 890	23 199	31 703	73 339	2 312 627	13 340 373	-	16 069 389
Charges à payer	-	-	-	-	37 764	890 434	4 671 032	27 225 427	32 824 657
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	3 612	360	76 896	212 310	5 996 291	45 279 060	103 660 071	155 228 600
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	1 890	397 267	403 110	448 292	2 799 056	7 358 981	5 537 766	17 113 275
TOTAL 2	-	1 890	400 879	403 470	525 188	8 795 347	52 638 040	109 197 837	172 341 875
EFF A LA CLOTURE	7 276	26 090	192 524	1 900 565	4 434 278	8 558 488	19 174 230	57 404 190	91 697 641
Échéance N+1	7 276	26 090	192 524	1 755 172	4 095 056	8 331 688	18 282 628	53 012 769	85 703 203
Échéance N+2	-	-	-	-	-	226 800	891 602	4 391 421	5 509 822
Échéance N+3	-	-	-	-	-	-	-	-	-

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagement début	-	-	-	1 229 313	2 369 004	9 855 595	54 483 203	-	67 937 115
Engagements bruts N	-	-	-	-	-	-	-	166 602 027	166 602 027
Taux d'annulation moyen *	-	-	-	-	-	-	-	14% *	-
Annulations théoriques engagements N	-	-	-	-	-	-	-	23 078 814	23 078 814
<i>PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE</i>	-	-	-	1 229 313	2 369 004	9 855 595	54 483 203	143 523 213	211 460 328
Reprise à hauteur des consommations	-	3 612	360	12 448	222 681	6 000 769	45 141 165	103 660 071	155 041 106
Régularisation taux d'annulation	-	3 612	360	1 216 865	2 146 322	-	-	-	3 359 216
Reprise à hauteur annulations	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE	-	-	-	-	-	3 854 826	9 342 038	39 863 142	53 060 006

* 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 2018 du dispositif.

**COMPTE PERSONNEL DE FORMATION AU
31 DECEMBRE 2018**

BILAN COMPTE PERSONNEL DE FORMATION AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	15 101 554	26 903 258
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	3 636 168	11 801 705
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	2 319 958	2 677 541			
Total I	2 319 958	2 677 541	Total I	18 737 722	15 101 554
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	48 128 430	44 371 271	Engagements de formation	20 327 714	14 150 014
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	5 470 742	8 178 769	Total II	20 327 714	14 150 014
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	4 822 840
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	11 495 947	11 543 154
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	4 021 892	19 746	Dettes fiscales & sociales	8 033 204	7 375 310
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	1 059 210	441 496	Autres dettes	-	-
			Comptes de liaison moyens communs	2 405 644	2 695 951
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs		
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	58 680 273	53 011 282	Total III	21 934 796	26 437 256
TOTAL GENERAL (I+II)	61 000 231	55 688 824	TOTAL GENERAL (I+II+III)	61 000 231	55 688 824

COMPTE DE RESULTAT COMPTE PERSONNEL DE FORMATION AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	40 740 242	37 342 681
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	10 283 630	11 797 836
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	51 023 872	49 140 517
Charges au titre du financement des formations	28 681 487	46 666 847
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	16 461 330	11 776 064
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	45 142 817	58 442 911
Total I: RESULTAT DE FORMATION	5 881 055	- 9 302 394
Produits de fonctionnement	736 430	756 008
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	736 430	756 008
Achats & charges externes	959 688	1 222 474
Impôts & taxes	30 469	28 581
Charges de personnel	1 774 647	1 771 175
Autres charges de gestion courante	181	1 421
Dotations aux amortissements & provisions	206 491	225 705
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2 971 476	3 249 356
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 2 235 045	- 2 493 348
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	3 646 009	- 11 795 742
Produits financiers	25 014	14 932
Charges financières	23 162	21 339
Total IV: RESULTAT FINANCIER	1 852	- 6 408
Produits exceptionnels	104	1 334
Charges exceptionnelles	-	889
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	104	445
Impôts sur les sociétés	11 797	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	3 636 168	- 11 801 705

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
COMPTES PERSONNELS DE FORMATION AU 31 DECEMBRE 2018**

SUIVI DES EFF	2015	2016	2017	2018	TOTAL
EFF à l'ouverture	94 903	5 722 913	15 700 366	-	21 518 181
Engagements & compléments	-	3 803	63 323	44 321 200	44 388 326
TOTAL 1	94 903	5 726 716	15 763 688	44 321 200	65 906 507
Dépenses de formation	3 346	2 504 899	13 732 276	12 439 512	28 680 035
Extourne charges à payer	-	- 2 201 938	- 7 477 784	-	- 9 679 722
Charges à payer	7 604	183 757	717 636	8 772 177	9 681 174
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	10 950	486 718	6 972 129	21 211 689	28 681 487
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	46 745	1 990 764	4 030 955	2 035 208	8 103 672
TOTAL 2	57 695	2 477 483	11 003 084	23 246 897	36 785 159
EFF A LA CLOTURE	37 209	3 249 233	4 760 604	21 074 303	29 121 349
Échéance N+1	37 209	3 249 233	4 760 604	21 074 303	29 121 349
Échéance N+2	-	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-	-

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagement début	94 903	2 279 047	11 776 064		14 150 014
Engagements bruts N				44 321 200	44 321 200
Taux d'annulation				15%	
Annulations théoriques engagements N				6 648 180	6 648 180
<i>PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE</i>	94 903	2 279 047	11 776 064	37 673 020	51 823 034
Reprise à hauteur des consommations	- 57 695	- 482 915	- 6 908 806	- 21 211 689	- 28 661 105
Régularisation taux d'annulation	- 37 209	- 1 289 969	- 1 507 037		- 2 834 215
PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE	-	506 163	3 360 221	16 461 330	20 327 714

**CIF TT ET PERMANENTS
AU 31 DECEMBRE 2018**

BILAN CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	31 780 616	34 932 349
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 18 409 471	- 3 151 734
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	3 481 470	4 014 342			
Total I	3 481 470	4 014 342	Total I	13 371 145	31 780 616
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	72 217 351	66 511 883	Engagement de formation	57 395 766	35 245 180
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	956 098	1 918 847	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	776 761	943 693			
			Total II	57 395 766	35 245 180
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	2 141 000	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	9 146 908	8 818 584
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	13 830 872	15 439 146	Dettes fiscales & sociales	12 046 379	11 048 776
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	4 971 972	-
Compte de liaison entre dispositifs	9 400 036	77 116	Autres dettes	120 362	110 929
			Comptes de liaison moyens communs	3 610 055	4 041 943
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	-	-
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	97 181 118	87 031 686	Total III	29 895 677	24 020 232
TOTAL GENERAL (I+II)	100 662 588	91 046 027	TOTAL GENERAL (I+II+III)	100 662 588	91 046 027

COMPTE DE RESULTAT CIF CDI AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	61 137 269	55 986 539
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	701 200	72 819
- Etat	-	-
- Régions	168 965	365 490
- Appels à projet FPSPP	633 791	-
- Autres	11 453	250 455
Mutualisation entre agréments	-	-
Enveloppes FPSPP	604 889	1 234 878
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	29 424 623	24 792 123
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	91 414 608	82 702 304
Charges au titre du financement des formations	47 203 287	50 008 590
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	4 971 972	-
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	51 575 209	30 826 395
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	103 750 467	80 834 985
Total I: RESULTAT DE FORMATION	- 12 335 859	1 867 319
Produits de fonctionnement	1 834 342	1 345 695
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	1 834 342	1 345 695
Achats & charges externes	2 734 820	1 818 328
Impôts & taxes	76 431	63 610
Charges de personnel	4 691 928	4 086 374
Autres charges de gestion courante	138	857
Dotations aux amortissements & provisions	348 198	371 259
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	7 851 514	6 340 427
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 6 017 172	- 4 994 733
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 18 353 031	- 3 127 414
Produits financiers	6 082	4 625
Charges financières	34 740	31 969
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 28 658	- 27 343
Produits exceptionnels	7 680	4 357
Charges exceptionnelles	25 308	1 333
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 17 628	3 024
Impôts sur les sociétés	10 154	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 18 409 471	- 3 151 734

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
CIF TT ET PERMANENTS AU 31 DECEMBRE 2018**

SUIVI DES EFF	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
EFF à l'ouverture	21 781	48 474	299 619	1 868 944	3 039 598	4 542 621	35 370 566	-	45 191 603
Engagements & compléments					1 285	2 226	159 917	79 877 865	80 036 842
TOTAL 1	21 781	48 474	299 619	1 868 944	3 040 884	4 540 395	35 530 483	79 877 865	125 228 445
Dépenses de formation	889	-	14 879	32 640	84 154	1 202 300	33 130 080	12 428 335	46 893 276
Extourne charges à payer	-	-	3 520	14 480	56 889	765 692	7 784 808	-	8 625 389
Charges à payer	-	-	-	-	1 487	41 539	1 005 839	7 886 535	8 935 400
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	889	-	11 358	18 160	28 751	478 147	26 351 111	20 314 870	47 203 287
<i>ANNULLATIONS DE L'EXERCICE</i>	- 889	48 474	191 045	1 803 258	1 867 057	77 352	1 159 472	1 951 765	7 097 533
TOTAL 2	-	48 474	202 403	1 821 418	1 895 808	555 499	27 510 583	22 266 635	54 300 820
EFF A LA CLOTURE	21 781	-	97 216	47 526	1 145 075	3 984 896	8 019 900	57 611 230	70 927 625
Échéance N+1	21 781	-	97 216	47 122	1 135 342	3 951 025	7 951 731	57 121 535	70 325 751
Échéance N+2	-	-	-	404	9 733	33 872	68 169	489 695	601 873
Échéance N+3	-	-	-	-	-	-	-	-	-

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	ANNEES ANTERIEURES	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagement début	-	-	-	944 798	1 808 258	1 665 729	30 826 395		35 245 180
Engagements bruts N								79 877 865	79 877 865
Taux d'annulation moyen								10%	
Annulations théoriques engagements N								7 987 787	7 987 787
<i>PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE</i>	-	-	-	944 798	1 808 258	1 665 729	30 826 395	71 890 079	107 135 259
Reprise à hauteur des consommations	889	-	11 358	18 160	27 466	480 373	26 191 194	20 314 870	47 044 310
Régularisation taux d'annulation	889	-	11 358	926 638	1 780 792	-	-	-	2 695 183
Reprise à hauteur annulations									-
PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE	-	-	-	-	-	1 185 356	4 635 201	51 575 209	57 395 766

CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2018

BILAN CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2017	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	-	-	Report à nouveau	515 110	522 891
Corporelles	-	-			
En cours	-	-	Résultat de l'exercice	- 178 810	- 7 781
Financières	-	-			
Compte de liaison investissements	34 700	44 737			
Total I	34 700	44 737	Total I	336 300	515 110
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	718 738	741 987	Engagement de formation	326 561	202 537
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	14 015	25 150	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	445	7 482			
			Total II	326 561	202 537
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	30 659	66 568
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	686 875	589 339	Dettes fiscales & sociales	120 848	123 301
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	443 938	226 525
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Autres dettes	1 197	1 237
			Comptes de liaison moyens communs	35 981	45 045
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	159 288	228 372
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	1 420 073	1 363 958	Total III	791 912	691 048
TOTAL GENERAL (I+II)	1 454 773	1 408 695	TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 454 773	1 408 695

COMPTE DE RESULTAT CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	609 354	623 929
Subventions de formation:		
- Fonds Social Européen (FSE)	-	-
- Etat	-	-
- Régions	-	-
- Appels à projet FPSPP	-	-
- Autres	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Enveloppes FPSPP	28 698	50 818
Reprises de provisions formation pour engagements de financement de formation	132 212	109 804
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	770 264	784 551
Charges au titre du financement des formations	233 123	336 417
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	443 938	226 525
Dotations aux provisions pour engagements de financement de formation	256 235	173 367
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	933 297	736 309
Total I: RESULTAT DE FORMATION	- 163 033	48 243
Produits de fonctionnement	4 547	15 000
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	4 547	15 000
Achats & charges externes	3 745	20 276
Impôts & taxes	226	709
Charges de personnel	13 417	45 541
Autres charges de gestion courante	1	10
Dotations aux amortissements & provisions	2 500	4 138
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	19 890	70 674
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 15 342	- 55 674
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 178 375	- 7 432
Produits financiers	-	-
Charges financières	346	357
Total IV: RESULTAT FINANCIER	- 346	- 357
Produits exceptionnels	-	22
Charges exceptionnelles	1	15
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1	7
Impôts sur les sociétés	87	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	- 178 810	- 7 781

**SUIVI EFF ET PROVISION POUR ENGAGEMENT
CIF CDD AU 31 DECEMBRE 2018**

SUIVI DES EFF	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
EFF à l'ouverture	536	380	2 911	4 871	21 388	192 553	-	222 639
Engagements & compléments						8 962	434 106	443 068
TOTAL 1	536	380	2 911	4 871	21 388	201 515	434 106	665 707
Dépenses de formation	-	-	-	1 040	-	157 260	96 235	254 535
Extourne charges à payer	-	-	-	1 040	-	27 974	-	29 014
Charges à payer	-	-	-	-	-	4 106	3 496	7 602
<i>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-	-	133 392	99 731	233 123
<i>ANNULATIONS DE L'EXERCICE</i>	-	-	-	-	-	1 797	66 481	68 278
TOTAL 2	-	-	-	-	-	135 188	166 213	301 401
EFF A LA CLOTURE	536	380	2 911	4 871	21 388	66 327	267 893	364 305
Échéance N+1	536	380	2 911	4 871	21 388	66 327	267 893	364 305
Échéance N+2	-	-	-	-	-	-	-	-
Échéance N+3	-	-	-	-	-	-	-	-

SUIVI DE LA PROVISION POUR ENGAGEMENT	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Provision pour engagement début	-	-	2 911	4 871	21 388	173 367		202 537
Engagements bruts N							434 106	434 106
Taux d'annulation moyen							18%	
Annulations théoriques engagements N							78 139	78 139
<i>PROVISION POUR ENGAGEMENT BRUTE</i>	-	-	2 911	4 871	21 388	173 367	355 967	558 504
Reprise à hauteur des consommations	-	-	-	-	-	124 430	99 731	224 162
Régularisation taux d'annulation	-	-	2 911	4 871	-	-		7 782
Reprise à hauteur annulations								-
PROVISION POUR ENGAGEMENT NETTE	-	-	-	-	21 388	48 937	256 235	326 561

F.P.S.P.P. AU 31 DECEMBRE 2018

BILAN F.P.S.P.P. AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
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	47 610 908	43 695 305	Engagement de formation	-	-
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	60 652	62 313			
			Total II	-	-
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Adhérents & comptes rattachés	-	-
			Dettes fournisseurs	-	-
Disponibilités	1 307 974	595 192	Dettes fiscales & sociales	8 091 873	7 362 513
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Autres dettes	40 514 690	36 603 737
			Comptes de liaison moyens communs	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	372 970	386 559
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	48 979 534	44 352 810	Total III	48 979 534	44 352 810
TOTAL GENERAL (I+II)	48 979 534	44 352 810	TOTAL GENERAL (I+II+III)	48 979 534	44 352 810

COMPTE DE RESULTAT F.P.S.P.P. AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	40 514 690	36 967 661
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	40 514 690	36 967 661
Charges au titre du financement des formations	-	-
Mutualisation entre agréments	-	-
Fonctionnement des CFA	-	-
Transfert F.P.S.P.P.	40 514 690	36 967 661
Reversement au titre des disponibilités excédentaires	-	-
Dotations aux provisions de formation	-	-
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	40 514 690	36 967 661
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	-	-
Impôts sur les sociétés	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	-	-

**TAXE D'APPRENTISSAGE AU
31 DECEMBRE 2018**

BILAN TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2017	31/12/2017
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	88 426 041	81 677 519	Reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	41 738 949	38 371 651
			Risque de non utilisation subventions	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	-	-
Créances fiscales & sociales	-	-	Total II	41 738 949	38 371 651
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	-	-	Concours bancaires courants	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	Fraction régionale pour l'apprentissage	46 019 678	42 555 587
			Dettes fournisseurs	220	217
Disponibilités	738 972	532 326	Dettes fiscales & sociales	7 793	12 526
Comptes de liaison moyens communs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Compte de liaison entre dispositifs	-	-	Autres dettes	-	-
			Comptes de liaison moyens communs	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	Compte de liaison entre dispositifs	425 687	371 412
			Produits constatés d'avance	972 686	898 453
Total II	89 165 013	82 209 845	Total III	47 426 064	43 838 195
TOTAL GENERAL (I+II)	89 165 013	82 209 845	TOTAL GENERAL (I+II+III)	89 165 013	82 209 845

COMPTE DE RESULTAT TAXE D'APPRENTISSAGE AU 31 DECEMBRE 2018

	31/12/2018	31/12/2017
Contributions des entreprises	88 043 374	81 227 008
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	38 371 651	32 300 835
Autres produits de formation	-	-
PRODUITS DE FORMATION	126 415 024	113 527 843
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	46 142 360	42 555 587
Charges liées au financement des CFA	22 165 077	18 909 273
Charges liées au financement des formations initiales	16 368 638	13 691 332
Dotation aux provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	41 738 949	38 371 651
Autres charges de formation	-	-
CHARGES DE FORMATION	126 415 024	113 527 843
Total I: RESULTAT DE FORMATION	-	-
Produits de fonctionnement	417 022	342 834
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	417 022	342 834
Achats & charges externes	137 005	75 755
Impôts & taxes	3 467	3 445
Charges de personnel	303 689	284 907
Autres charges de gestion courante	-	-
Dotations aux amortissements & provisions	11 972	6 158
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	456 133	370 265
Total II: RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	- 39 110	- 27 431
Total III: RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 39 110	- 27 431
Produits financiers	32 470	39 667
Charges financières	38	19 308
Total IV: RESULTAT FINANCIER	32 433	20 359
Produits exceptionnels	14 471	7 072
Charges exceptionnelles	-	-
Total V: RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 471	7 072
Impôts sur les sociétés	7 793	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (III+IV+V)	-	-

MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2018

BILAN MOYENS COMMUNS AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018	31/12/2017	PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE			FONDS PROPRES		
Incorporelles	687 332	1 071 003	Report à nouveau	-	-
Corporelles	13 687 028	14 018 537	Résultat de l'exercice	-	-
En cours	505 865	507 598	Subvention d'investissement	573 000	573 000
Financières	105 596	109 855			
Total I	14 985 820	15 706 993	Total I	573 000	573 000
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Adhérents & comptes rattachés	-	-	Engagement de formation	-	-
Subventions à recevoir	-	-	Risque de non utilisation subventions	-	-
Créances fiscales & sociales	224 980	242 853	Charges de formation	-	-
			Autres provisions pour risques & charges	2 204 322	1 996 988
			Total II	2 204 322	1 996 988
Transferts & attributions	-	-			
			DETTES		
Autres créances	3 045 955	2 785 752	Emprunts auprès d'établissements de crédit	11 568 069	12 121 055
Valeurs mobilières de placement	-	-	Concours bancaires courants	41 774	48 551
Disponibilités	3 825 849	2 419 560	Dettes fournisseurs	1 638 561	1 531 275
Comptes de liaison moyens communs	15 539 310	15 814 988	Dettes fiscales & sociales	2 962 629	2 743 872
Comptes de liaison entre dispositifs	-	-	Transferts & excédents	-	-
Charges constatées d'avance	366 938	330 520	Autres dettes	230 601	207 923
			Comptes de liaison entre dispositifs	3 784 074	2 371 009
			Compte de liaison investissements	14 985 820	15 706 993
			Subventions non encore utilisées	-	-
Total II	23 003 031	21 593 673	Total III	35 211 529	34 730 678
TOTAL GENERAL (I+II)	37 988 851	37 300 666	TOTAL GENERAL (I+II+III)	37 988 851	37 300 666

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Les informations ci-après constituent l'Annexe au bilan dont le total est de 590.450.066 euros et au Compte de Résultat, présenté sous forme de liste, qui dégage un déficit de 14.305.317 euros.

NOTE 1 : FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur significatif n'est intervenu au cours de la présente période.

NOTE 2 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La réforme de la formation annoncée par Mme la Ministre Muriel Pénicaud le 5 mars prévoit la transformation des Organismes Paritaires Collecteurs Agréés (OPCA) en Opérateurs de Compétences (OPCO).

Cette réforme initiée par les changements souhaités par le gouvernement et décrit dans le rapport Marx Bagorski du 6 septembre 2018 prévoit le regroupement des 20 OPCA existants en 11 Opérateurs de compétences (OPCO). L'ensemble des OPCA ont à ce titre perdu leur agrément le 31 décembre 2018 et obtenus un agrément provisoire en tant qu'OPCO jusqu'au 31 mars 2019.

Ainsi, à travers la loi du 5 septembre 2018 pour la liberté de choisir son avenir professionnel, promulguée au journal officiel le 6 septembre 2018, le législateur modifie en profondeur la gouvernance et le financement de la formation professionnelle.

Dans le cadre des regroupements d'organismes collecteurs, la branche « intérimaires des entreprises de travail temporaire et permanents » a désigné « l'OPCO des entreprises et des salariés des services à forte intensité de main d'œuvre ».

Cette volonté commune de construire ce nouvel OPCO s'est traduite par :

- un accord daté du 14 mars 2019 constitutif de l'opérateur de compétences des entreprises et des salariés des services à forte intensité de main d'œuvre,
- l'arrêté du 29 mars 2019 portant agrément de l'opérateur de compétence (Publication JORF n°0077 du 31 mars 2019 texte n°38) donnant à ce dernier un agrément à compter du 1^{er} avril 2019.

Un mandat de gestion a été signé entre le FAF TT et l'OPCO afin de permettre durant l'année 2019 et au plus tard jusqu'au 31 décembre 2019 de gérer à travers ses biens et moyens les nouvelles missions confiées à l'OPCO pour les entreprises qui relevaient du champ du FAF TT.

Ainsi durant l'année 2019 le FAF TT gèrera pour le compte de l'OPCO l'ensemble des missions qui lui sont confiées.

Cette réforme aboutira à terme à la dissolution du FAF TT ainsi qu'à la dévolution de ses actifs et passifs à ce dernier dans ce nouvel ensemble.

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 %,
 - Agencements intérieurs 8 %,
 - Installations électriques 5 %,
 - Etanchéité : 5 %,
 - 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 2018 ont été rattachées à l'exercice. Au 31 décembre 2018, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions masse salariale 2018 observés à la date du 31 mars 2019, 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 2018 ont été rattachées à l'exercice. Au 31 décembre 2018, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions masse salariale 2018 observés à la date du 31 mars 2019.

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, Pôle Emploi, 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 2018, le FPSPP a versé des enveloppes financières qui se sont élevées à 604.889 euros pour le CIF CDI et 28.698 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 2018 :

- Contrats de professionnalisation : 16 %,
- Contrats spécifiques (CIPI CDPI) : 6 %,
- Périodes de professionnalisation : 34 %,
- POEC : 8 %,
- CPF : 15 % contre 12 % en 2017,
- CIF CDI : 10 %,
- CIF CDD : 18 %,
- 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 de 2012 à 2017 ont été réévaluées sur la base des consommations et annulations observées en 2018. Toutes les provisions pour EFF antérieures aux millésimes 2016 ont été reprises.

Le différentiel a été constaté en majoration de la reprise de provision pour EFF au titre des consommations de l'exercice pour un montant de 3.359.216 € pour la professionnalisation, de 2.834.215 € pour le CPF, de 2.695.183 € pour le CIF CDI et de 7.782 € pour le CIF CDD.

Les provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents

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

Ce taux de non-utilisation, estimé sur la base d'historiques de réalisations pour des dispositifs similaires, est de 3% pour les versements reçus en 2018.

Les provisions pour risque de non utilisation de subventions

Une provision pour risque de non utilisation des subventions est constituée lorsque le montant des subventions à recevoir comptabilisé est supérieur au montant des actions de formation porté au niveau du compte de résultat.

Elles permettent également de couvrir le risque éventuel de ne pas utiliser une subvention à recevoir constatée dans le cadre des appels à projet du FPSPP et de Pôle Emploi.

Elles sont valorisées à partir des taux mentionnés dans le paragraphe 3.8.

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 2018, elles ont été déterminées sur la base des dépenses réalisées au 31 mars 2019 et concernant des formations dispensées en 2018 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 46.142.360 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 41.738.949 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 972.686 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	7 910 853	342 116	-	8 252 969
Site internet	186 402	-	-	186 402
Autres	96 783	-	-	96 783
TOTAL 1	8 194 038	342 116	-	8 536 154
CORPORELLES				
Terrains bâtis	5 399 580	-	-	5 399 580
Bâtiment	6 479 496	-	-	6 479 496
Installations générales, agencements et	1 619 874	-	-	1 619 874
Inst. agencements, aménagements	1 882 111	112 439	-	1 994 550
Matériels bureau & informatique	807 464	118 913	-	926 377
Mobilier	418 399	12 438	-	430 837
TOTAL 2	16 606 923	243 790	-	16 850 713
EN COURS				
Incorporelles en cours	507 598	447 007	448 740	505 865
TOTAL 3	507 598	447 007	448 740	505 865
FINANCIERES				
Dépôts & cautionnements	109 655	1 634	5 893	105 395
Autres	200	-	-	200
TOTAL 4	109 855	1 634	5 893	105 596
TOTAL GENERAL	25 418 414	1 034 547	454 633	25 998 328

Tableau des amortissements

AMORTISSEMENTS	Valeur début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Valeur fin d'exercice
INCORPORELLES				
Logiciels	6 854 631	712 137	-	7 566 768
Site internet	171 622	13 650	-	185 272
Autres	96 783	-	-	96 783
TOTAL 1	7 123 036	725 787	-	7 848 823
CORPORELLES				
Bâtiments	133 584	174 136	-	307 721
Installations générales	74 559	97 192	-	171 751
Inst. agencements, aménage	1 536 915	115 173	-	1 652 087
Matériels bureau & informat	561 226	163 981	-	725 207
Mobilier	282 103	24 817	-	306 921
TOTAL 2	2 588 387	575 300	-	3 163 686
TOTAL GENERAL	9 711 422	1 301 087	-	11 012 508

5.2 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Détail des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Adhérents & comptes rattachés	410 492 024	410 492 024	-
FPSPP	25 784 472	25 784 472	-
Subventions à recevoir	14 116 364	14 116 364	-
Créances fiscales & sociales	45 719 408	45 719 408	-
Transferts & attributions	-	-	-
Autres créances	3 045 955	3 045 955	-
Charges constatées d'avance	366 938	366 938	-
TOTAL	499 525 160	499 525 160	-

5.3 DISPONIBILITES NETTES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Détail disponibilités nettes & placements	Placements	Disponibilités	TOTAL
Volontaire	-	37 007 712	37 007 712
Plan 300 et +	-	-	-
Plan 50 à 299	-	2 904 230	2 904 230
Plan 11 à 49	-	731 383	731 383
Plan - de 11	-	1 729 549	1 729 549
Professionnalisation	-	9 153 778	9 153 778
CIF TT et permanents	-	13 830 872	13 830 872
CIF CDD	-	686 875	686 875
CPF	-	4 021 892	4 021 892
FPSPP	-	1 307 974	1 307 974
Taxe d'apprentissage	-	738 972	738 972
Moyens communs	-	3 825 849	3 825 849
TOTAL	-	75 939 085	75 939 085

5.4 COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Produits à recevoir	2018
Contributions Plan 50 à 299 à recevoir	6 175 883
Contributions Plan 11 à 49 à recevoir	1 580 767
Contributions Plan - de 11 à recevoir	6 598 785
Contributions Professionnalisation à recevoir	139 035 121
Contributions CIF TT et permanents à recevoir	72 217 351
Contributions CIF CDD à recevoir	718 738
Contributions CPF à recevoir	48 128 430
Contributions FPSPP à recevoir	47 610 908
Contributions TA à recevoir	88 426 041
Subventions à recevoir	39 900 836
Facture à établir	2 780 252
Produits à recevoir	86 128
TOTAL	453 259 239

5.5 FONDS PROPRES

	RAN 31/12/2017	Affectation résultat 2017	RAN 31/12/2018	Résultat 31/12/2018	Fonds propres 31/12/2018
Volontaire	1 044 961	5 561 947	6 606 908	318 180	6 925 088
Plan 300+	712 565	- 487 875	224 690	- 164 785	59 905
Plan 50-299	4 756 144	1 191 243	5 947 387	- 910 983	5 036 404
Plan 11-49	1 916 098	- 250 196	1 665 901	276 202	1 942 103
Plan -11	3 711 309	2 420 598	6 131 907	86 086	6 217 993
Pro	83 693 198	- 1 937 723	81 755 475	1 042 097	82 797 571
CIF CDI	34 932 349	- 3 151 734	31 780 616	- 18 409 471	13 371 145
CIF CDD	522 891	- 7 781	515 110	- 178 810	336 300
CPF	26 903 258	- 11 801 705	15 101 554	3 636 168	18 737 722
TOTAL	158 192 773	- 8 463 226	149 729 547	- 14 305 317	135 424 232

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	5 621 340	1 106 886	-	5 621 340
- Plan 50 à 299	-	-	-	-	-
- Plan 11 à 49	205 872	-	205 872	-	-
- Plan -11	63 453	-	63 453	-	-
- Professionnalisation	67 937 115	39 863 142	54 740 252	-	53 060 006
- CIF TT et perm.	35 245 180	51 575 209	29 424 623	-	57 395 766
- CIF CDD	202 537	256 235	132 212	-	326 561
- CPF	14 150 014	16 461 330	10 283 630	-	20 327 714
<i>Pour risques de non utilisation des subventions</i>					
- Professionnalisation	-	2 156 398	-	-	2 156 398
<i>Pour remise à disposition des VV</i>					
- Volontaire	25 100 000	22 650 000	25 100 000	-	22 650 000
<i>Pour reveversement TA</i>					
- TA	38 371 651	41 738 949	38 371 651	-	41 738 949
TOTAL 1	182 382 709	180 322 605	159 428 579	-	203 276 734
DE FONCTIONNEMENT					
- Engagt retraite	1 996 988	165 021	-	-	2 162 009
- Litige	-	42 313	-	-	42 313
TOTAL 2	1 996 988	207 334	-	-	2 204 322
TOTAL GENERAL	184 379 697	180 529 939	159 428 579	-	205 481 056

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	11 535 717	561 317	2 922 914	8 051 486
Cautionnements reçus	32 352	32 352	-	-
Adhérents & comptes rattachés	80 823 650	80 823 650	-	-
FPSPP à reverser	40 514 690	40 514 690	-	-
Dettes fournisseurs	1 638 780	1 638 780	-	-
Dettes fiscales & sociales	57 213 244	57 213 244	-	-
Transferts & excédents	5 757 838	5 757 838	-	-
Autres dettes	46 371 839	46 371 839	-	-
Subventions non encore utilisées	248 398	248 398	-	-
TOTAL	244 136 510	233 162 109	2 922 914	8 051 486

5.8 COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

Charges à payer de formation	2018
Actions Volontaire à payer	18 695 899
Actions Plan 300 et + à payer	-
Actions Plan 50 à 299 à payer	1 736 221
Actions Plan 11 à 49 à payer	184 040
Actions Plan - de 11 à payer	1 192 411
Actions Professionnalisation à payer	38 341 565
Actions CIF TT et permanents à payer	9 146 908
Actions CIF CDD à payer	30 659
Actions CPF à payer	11 495 947
Transfert fraction régionale TA à payer	46 019 678
FPSP à reverser	40 514 690
Excédents à reverser	5 757 838
TOTAL	173 115 857

Charges à payer de fonctionnement	2018
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	
Achats et charges externes	243 939
	243 939
<i>Dettes fiscales</i>	
- FPC, Effort construction, Taxe handicapé	173 532
- Impôts sur revenus patrimoniaux	68 310
	241 842
<i>Dettes sociales</i>	
- Personnel autres CAP	313 492
- Dettes prov. congés payés, RTT, CET & autres	738 603
- Charges soc. congés payés, RTT, CET & autres	376 688
	1 428 783
<i>Autres dettes</i>	
- Observatoire OIR	230 601
- Cotisation CIF 0.20% FPSP	121 560
	352 161
TOTAL	2 266 725

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 68 %,
- la reprise des provisions de formation, à hauteur de 25 %,
- les subventions de formation, à hauteur de 7 %.

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	FPSPP	TA	TOTAL
Encaissements N	64 046	91	4 912	1 330	4 987	108 386	37 635	56 421	629	37 274	80 405	396 116
Extourne CAR N-1	-	-	- 4 599	- 1 229	- 4 769	- 106 350	- 37 001	- 55 465	- 619	- 36 436	- 80 779	- 327 247
DIFFERENTIEL	64 046	91	313	101	218	2 035	633	956	10	839	- 374	68 869
CAR N	-	-	5 147	1 317	5 499	115 863	40 107	60 181	599	39 676	88 417	356 805
CONTRIBUTIONS	64 046	91	5 460	1 418	5 717	117 898	40 740	61 137	609	40 515	88 043	425 674

Les charges de formation sont principalement constituées par :

- les charges au titre du financement des formations, à hauteur de 51 %,
- du transfert de la contribution réservée au FPSPP, à hauteur de 7 %,
- du transfert de la fraction régionale pour l'apprentissage, à hauteur de 7 %,
- des charges liées au financement de l'apprentissage, à hauteur de 6 %,
- les dotations aux provisions pour engagements de financement de formation, à hauteur de 18 %,
- la dotations aux provisions pour remise à disposition des versements volontaires aux adhérents, à hauteur de 4 %.
- 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 2.573.286 €.

6.2 LE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

Au 31 décembre 2018, le résultat de fonctionnement s'élève à -16.803.246 € contre -16.667.681 € un an auparavant.

6.3 LE RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers sont constitués d'intérêts acquis sur comptes rémunérés.

Les charges financières sont constituées d'intérêts débiteurs ainsi que des intérêts d'emprunts pour 170.432 €.

Le résultat financier s'élève à -28.178 € contre -31.321 € 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 21.131 €. 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 2018 est de 231 salariés. Il était de 237 salariés au 31 décembre 2017.

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 2.162.009 €.

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 2018, des excédents financiers ont été calculés sur le dispositif CIF CDD pour 443.938 €, sur le dispositif CIF CDI pour 4.971.972 € et sur le dispositif Plan 11-49 pour 341.928 €.

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.

7.5 REPARTITION DE LA SECTION « MOYENS COMMUNS »

Les règles de ventilation retenues sont les suivantes :

- Les actifs et passifs de la section moyens communs sont ventilés par dispositif selon une clé de répartition déterminée sur la base des collectes comptabilisées sauf pour la section volontaire où la clé de répartition est déterminée en fonction du rapport entre le résultat de fonctionnement du volontaire et le résultat de fonctionnement global, soit 11.43% pour l'exercice 2018.

	MOYENS COMMUNS	VOLONTAIRE	PLAN 300+	PLAN 50-299	PLAN 11-49	PLAN -11	PRO	CDI	CDD	CPF
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	687 332	78 593	238	14 260	3 704	14 932	307 928	159 679	1 592	106 406
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 687 028	1 565 043	4 747	283 970	73 749	297 338	6 131 857	3 179 737	31 692	2 118 892
IMMO INCORPORELLES EN COURS	505 865	57 843	175	10 495	2 726	10 989	226 630	117 521	1 171	78 313
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	105 596	12 074	37	2 191	569	2 294	47 307	24 532	245	16 347
CREANCES FISCALES & SOCIALES	224 980	25 725	78	4 668	1 212	4 887	100 792	52 267	521	34 829
AUTRES CREANCES	3 045 955	348 290	1 056	63 196	16 412	66 171	1 364 603	707 629	7 053	471 545
VMP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DISPONIBILITES	3 825 849	437 467	1 327	79 376	20 615	83 113	1 714 000	888 812	8 859	592 281
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	366 938	41 958	127	7 613	1 977	7 971	164 390	85 246	850	56 806
SUBVENTION INVESTISSEMENT	573 000	65 520	199	11 888	3 087	12 448	256 707	133 118	1 327	88 706
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 204 322	252 053	765	45 734	11 877	47 887	987 547	512 103	5 104	341 252
EMPRUNT AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT	11 568 069	1 322 751	4 012	240 007	62 332	251 306	5 182 553	2 687 466	26 786	1 790 856
CONCOURS BANCAIRES	41 774	4 777	14	867	225	908	18 715	9 705	97	6 467
DETTES FOURNISSEURS	1 638 561	187 361	568	33 996	8 829	35 596	734 083	380 667	3 794	253 666
DETTES SOCIALES & FISCALES	2 962 629	338 762	1 028	61 467	15 963	64 360	1 327 273	688 271	6 860	458 645
AUTRES DETTES	230 601	26 368	80	4 784	1 243	5 010	103 311	53 573	534	35 699

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

	OPCA										TOTAL N
	FRAIS DE GESTION ET D'INFORMATION (ACT. R. 6332-36 (I))		FRAIS DE MISSION (ACT. R. 6332-36 (II))		FRAIS DE MISSION (ACT. R. 6332-36 (III))		CHARGES COMMUNES OPCA		TOTAL N		
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information gestionnaires 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 service de proximité	Observatoires prospectifs et financement de études ou de recherche	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées			
Achats et services extérieurs	53 849	219 009	280 660	57 329	85 785	877 187	559 264	125 381	2 891 782	5 149 846	
Charges diverses	-	230	-	-	-	534	-	-	267	1 031	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 222	22 992	12 750	-	-	31 178	677	2 443	98 336	169 597	
Charges de personnel	114 413	1 757 117	1 088 887	-	-	2 555 984	62 387	211 122	4 297 318	10 086 928	
Autres charges nettes de fonctionnement	5 959	276 104	22 513	-	-	145 009	1 065	3 286	691 715	1 145 750	
Dotation aux amortissements et provisions	3 952	18 210	16 812	-	-	143 680	-	11 877	5 627 001	5 821 533	
Produits de fonctionnement	171 490	2 257 242	1 387 298	57 329	85 785	3 466 311	623 393	330 356	2 352 416	10 731 620	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	52 402	689 743	423 915	-	26 213	1 059 197	-	100 946	2 352 416	-	
Répartition des charges communes	223 892	2 946 985	1 811 213	57 329	111 999	4 525 508	623 393	431 302	-	10 731 620	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (II)	551 770	5 241 811	3 468 560	55 177	551 770	7 393 712	1 241 482	827 654	-	19 311 935	
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (III)	327 878	2 294 826	1 637 347	2 152	439 771	2 868 205	618 088	396 353	-	8 560 316	
DIFFERENTIEL (II-III)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

	OPACIF										TOTAL N
	FRAIS DE GESTION ET D'INFORMATION (ACT. R. 6332-36 (I))		FRAIS DE MISSION (ACT. R. 6332-36 (II))		FRAIS DE MISSION (ACT. R. 6332-36 (III))		CHARGES COMMUNES OPACIF		TOTAL N		
	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	Frais d'information relative au conseil et à l'accompagnement des salariés	Depenses, études ou de recherches	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées				
Achats et services extérieurs	-	4 615	21 609	87 227	338 437	42 589	45 623	2 198 464	2 738 565		
Impôts, taxes et versements assimilés	-	8 001	-	2 809	23 628	257	925	-41 036	76 657		
Charges de personnel	-	666 545	-	243 954	1 942 853	24 716	79 947	1 747 330	4 705 345		
Charges diverses	-	-	-	-	-	-	-	139	139		
Autres charges nettes de fonctionnement	-	73 008	-	37 155	94 823	-	1 250	144 462	350 698		
Dotation aux amortissements et provisions	-	66 017	-	10 514	71 106	-	4 516	1 680 736	1 838 889		
Produits de fonctionnement	-	686 152	21 609	360 631	2 322 636	67 562	123 229	2 450 695	6 032 515		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	-	481 454	-	233 045	1 629 729	-	86 467	-	6 032 515		
Répartition des charges communes	-	1 167 606	21 609	613 676	3 952 365	67 562	209 606	-	6 032 515		
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (II)	-	1 105 265	12 349	920 025	3 704 797	104 969	185 240	-	6 032 645		
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (III)	-	62 342	9 260	306 348	247 567	37 407	24 456	-	130		
DIFFERENTIEL (II-III)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		