

AFDAS

66, Rue Stendhal
75020 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Le 17 septembre 2020

AFDAS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux administrateurs de l'AFDAS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'AFDAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le bureau le 4 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « 2.1 Faits majeurs de l'exercice », de l'annexe des comptes annuels, concernant la loi n° 2018-771 du 5 septembre 2018 et le règlement ANC n° 2019-03 du 5 juillet 2019.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

5. Vérification du rapport du Trésorier et des autres documents adressés aux administrateurs

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier arrêté le 4 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

7. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas

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

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

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

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

AFDAS
Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 17 septembre 2020

BDO Paris Audit & Advisory
Représentée par Françoise VIALA
Commissaire aux comptes

afDas

DEMAIN SERA FORMATION

COMPTES ANNUELS

Du 01 Janvier au 31 Décembre 2019

Table des matières

1	COMPTES ANNUELS	5
1.1	Comptes annuels.....	5
1.1.1	Bilan Actif	5
1.1.2	Bilan Passif	6
1.1.3	Compte de résultat	7
1.2	Comptes annuels détaillés par dispositif.....	8
1.2.1	Bilan Actif par section	8
1.2.1.1	Bilan Actif - Alternance.....	8
1.2.1.2	Bilan Actif - Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés.....	9
1.2.1.3	Bilan Actif - Compte Personnel de Formation	10
1.2.1.4	Bilan Actif - Plan de Formation des Intermittents du spectacle	11
1.2.1.5	Bilan Actif - Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite	12
1.2.1.6	Bilan Actif - France Compétences.....	13
1.2.1.7	Bilan Actif - Plan de Formation Conventionnel de Branches	14
1.2.1.8	Bilan Actif - Plan de Formation Versements Volontaires	15
1.2.1.9	Bilan Actif - Fonds des Auteurs	16
1.2.1.10	Bilan Actif - Plan de Formation de 50 et plus	17
1.2.1.11	Bilan Actif - CIF CDI.....	18
1.2.1.12	Bilan Actif - CIF CDD	19
1.2.1.13	Bilan Actif - Taxe d'Apprentissage.....	20
1.2.1.14	Bilan Actif - Moyens Communs.....	21
1.2.2	Bilan passif par section.....	22
1.2.2.1	Bilan Passif - Alternance	22
1.2.2.2	Bilan Passif - Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés.....	23
1.2.2.3	Bilan Passif - Compte Personnel de Formation.....	24
1.2.2.4	Bilan Passif - Plan de Formation des Intermittents du spectacle.....	25
1.2.2.5	Bilan Passif - Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite	26
1.2.2.6	Bilan Passif - France Compétences	27
1.2.2.7	Bilan Passif - Plan de Formation Conventionnel de Branches	28
1.2.2.8	Bilan Passif - Plan de Formation Versements Volontaires.....	29
1.2.2.9	Bilan Passif - Fonds des Auteurs	30
1.2.2.10	Bilan Passif - Plan de Formation de 50 et plus	31
1.2.2.11	Bilan Passif - CIF CDI.....	32
1.2.2.12	Bilan Passif - CIF CDD	33
1.2.2.13	Bilan Passif - Taxe d'Apprentissage.....	34
1.2.2.14	Bilan Passif - Moyens Communs	35
1.2.3	Compte de résultat par section.....	36
1.2.3.1	Compte de Résultat - Alternance	36

1.2.3.2	Compte de Résultat - Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés	37
1.2.3.3	Compte de Résultat - Compte Personnel de Formation.....	38
1.2.3.4	Compte de Résultat - Plan de Formation des Intermittents du spectacle	39
1.2.3.5	Compte de Résultat - Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite.....	40
1.2.3.6	Compte de Résultat - France Compétences	41
1.2.3.7	Compte de Résultat - Plan de Formation Conventionnel de Branches.....	42
1.2.3.8	Compte de Résultat - Plan de Formation Versements Volontaires	43
1.2.3.9	Compte de Résultat - Fonds des Auteurs.....	44
1.2.3.10	Compte de Résultat - Plan de Formation de 50 et plus.....	45
1.2.3.11	Compte de Résultat - CIF CDI	46
1.2.3.12	Compte de Résultat - CIF CDD.....	47
1.2.3.13	Compte de Résultat - Taxe d'Apprentissage	48

2 ANNEXE 49

2.1	Faits majeurs de l'exercice	49
2.2	Evènements postérieurs à la clôture.....	49
2.3	Règles et méthodes comptables	49
2.3.1	Principes généraux appliqués	49
2.3.2	Immobilisations corporelles et incorporelles.....	50
2.3.2.1	Taux d'amortissement appliqués	51
2.3.2.2	Immobilisations de l'exercice.....	52
2.3.2.3	Amortissements de l'exercice.....	52
2.3.3	Autres titres immobilisés.....	52
2.3.4	Les charges constatées d'avance.....	53
2.3.5	Les produits constatés d'avance	54
2.3.6	Contributions à recevoir	54
2.3.7	Subventions à recevoir	54
2.3.7.1	Appels à projet France Compétence	54
2.3.7.2	Subventions Pôle Emploi.....	54
2.3.7.3	Autres subventions.....	54
2.3.8	Péréquation France Compétence.....	55
2.3.9	Créances	55
2.3.10	Dettes.....	55
2.3.11	Valeurs mobilières de placement.....	56
2.3.12	Fonds propres	56
2.3.13	Engagements Financiers de formation	57
2.3.14	Charges à payer pour engagement de financement de formation	57
2.3.15	Les provisions pour risques et charges	58
2.3.16	Modalités de ventilation des charges de structures communes aux différentes activités	58

2.3.16.1	Frais de Gestion de l'activité OPCO	59
2.3.16.1	Frais de Gestion des activités Intermittents Du Spectacle et Pigistes de la presse écrite.....	59
2.3.16.2	Frais de Gestion de l'activité OPACIF	59
2.3.16.3	Frais de Gestion de l'activité Auteurs	60
2.3.16.4	Frais de Gestion de l'activité OCTA	60
2.3.17	Répartition de la section « Moyens communs »	60
2.3.18	Excédent de trésorerie	60
2.3.19	Rémunération des dirigeants.....	61
2.3.20	Engagements hors bilan	61

1 COMPTES ANNUELS

1.1 Comptes annuels

1.1.1 Bilan Actif

ACTIF	TOTAL			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	287 839,38	287 054,61	784,77	8 255,34
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 975 307,23	0,00	2 975 307,23	2 975 307,23
Constructions	12 451 777,68	3 919 441,93	8 532 335,75	8 890 934,59
Aménagements Installations Générales	5 073 264,82	4 077 541,27	995 723,55	543 970,65
Matériel de Bureau & informatique	259 807,73	178 826,16	80 981,57	117 402,15
Mobilier	1 880 079,56	1 387 321,53	492 758,03	401 631,55
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes versés	7 096 276,19	0,00	7 096 276,19	3 290 025,00
Immobilisations financières				
Dépôts&Cautionnements versés	132 521,79	0,00	132 521,79	96 599,76
Total de l'actif immobilisé (I)	30 156 874,38	9 850 185,50	20 306 688,88	16 324 126,27
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	29 955 917,89		29 955 917,89	24 269 765,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSP	9 010 661,77		9 010 661,77	21 427 369,78
Créances sur autres subventions	4 883 077,21		4 883 077,21	3 627 851,80
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	209 504 558,79		209 504 558,79	294 364 232,35
Autres créances	0,00		0,00	0,00
ETAT - Créances fiscales	6 005 401,66		6 005 401,66	23 407 520,27
ETAT - Créances sociales	1 668,10		1 668,10	94 375,05
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	5 943 059,64		5 943 059,64	230 478,19
Charges constatées d'avance	972 108,24		972 108,24	505 241,83
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	26 957 034,14
Disponibilités				
Comptes sur livret	33 835 960,18		33 835 960,18	0,00
Comptes courant	76 314 868,93		76 314 868,93	25 818 536,20
Caisse	219,07		219,07	207,04
Total de l'actif circulant (II)	376 427 501,48	0,00	376 427 501,48	420 702 611,65
TOTAL GENERAL (I + II)	406 584 375,86	9 850 185,50	396 734 190,36	437 026 737,92

1.1.2 Bilan Passif

PASSIF	TOTAL	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	104 717 803,99	123 988 594,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 635 741,21	-29 301 116,91
Total des fonds propres (I)	130 353 545,20	94 687 477,20
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	142 500,00	1 975 120,00
- Provision pour litige	550 000,00	400 000,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	45 345 085,57
- Provisions pour EFF	0,00	96 100 015,91
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	33 986 110,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	192 778,28
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	692 500,00	177 999 109,76
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	84 998,32	5 623 464,83
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	6 177 968,99	20 960 458,62
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	2 003 145,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	3 987 452,55	9 202 808,59
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	193 412 568,15	0,00
Dettes fournisseurs	17 726 300,45	43 517 521,41
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	34 152 469,60	78 316 063,81
- Dettes sociales	2 576 613,14	1 782 242,44
Autres dettes	7 569 773,96	1 835 475,26
Produits constatés d'avance	0,00	1 098 971,00
Total des dettes (IV)	265 688 145,16	164 340 150,96
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	396 734 190,36	437 026 737,92

1.1.3 Compte de résultat

Compte de Résultat	TOTAL	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	34 584 104,90	24 461 738,40
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	340 864 600,35	290 285 316,66
- Collecte FPC / années antérieures	9 095 351,19	10 419 350,42
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	1 946 073,84	11 753 850,25
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	10 972,15
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	141 445 101,48	122 280 472,37
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	192 778,28	177 505,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	33 986 110,00	33 837 242,00
- Reprise provision non utilisation subvention	1 968 220,00	1 459 660,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	564 082 340,04	494 686 107,25
Charges de formation		
- Charges de formations	377 119 739,42	442 749 052,86
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	21 813 451,00	21 752 116,28
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	12 135 892,00	12 029 547,95
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	2 003 529,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	104 253 928,05	22 054 168,36
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	26 707,18	773 734,49
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	135 600,00	1 105 880,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	515 485 317,65	502 468 028,94
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	48 597 022,39	-7 781 921,69
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	113 088,85	66 221,67
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	1 099 475,05	4 301,52
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	1 212 563,90	70 523,19
Autres achats et charges externes	6 762 589,24	6 271 228,81
Impôts et taxes	337 760,69	348 263,85
Charges de personnel	13 602 253,31	12 547 541,44
Dotations aux amortissements et provisions	1 069 467,90	990 038,90
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	2 428 145,05	1 597 474,95
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	24 200 216,19	21 754 547,95
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-22 987 652,29	-21 684 024,76
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	25 609 370,10	-29 465 946,45
PRODUITS FINANCIERS	44 329,28	136 192,70
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	44 329,28	136 192,70
PRODUITS EXCEPTIONNELS	200,00	52 389,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 158,17	23 752,79
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-17 958,17	28 636,84
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)	25 635 741,21	-29 301 116,91

1.2 Comptes annuels détaillés par dispositif

1.2.1 Bilan Actif par section

1.2.1.1 Bilan Actif - Alternance

ACTIF	ALTERNANCE			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	2 129,97
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	701 035,78
Constructions	0,00	0,00	0,00	2 101 169,40
Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	126 721,20
Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	25 836,56
Mobilier	0,00	0,00	0,00	93 656,87
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	720 515,45
Immobilisations financières				
Dépôts&Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	22 162,41
Compte de liaison investissements	7 105 310,45	0,00	7 105 310,45	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)	7 105 310,45	0,00	7 105 310,45	3 793 227,64
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	29 361 163,00		29 361 163,00	24 269 765,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	1 768 538,93		1 768 538,93	3 671 598,10
Créances sur autres subventions	423 808,10		423 808,10	2 460 330,14
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	54 221 341,78		54 221 341,78	50 295 096,91
Autres créances				
ETAT - Créances fiscales	1 605 470,73		1 605 470,73	7 838 087,02
ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	20 668,14
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	0,00		0,00	0,51
Charges constatées d'avance	2 500,00		2 500,00	110 537,36
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	1 032 107,08
Disponibilités				
Comptes sur livret	0,00		0,00	
Comptes courant	18 868 540,86		18 868 540,86	408 415,25
Caisse	0,00		0,00	45,34
Compte de liaison				
- Moyens commun	1 661 440,39		1 661 440,39	
- Entre dispositifs	0,00		0,00	28 212,51
Total de l'actif circulant (II)	107 912 803,79	0,00	107 912 803,79	90 134 863,36
TOTAL GENERAL (I + II)	115 018 114,24	0,00	115 018 114,24	93 928 091,00

1.2.1.2 Bilan Actif - Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés

ACTIF		Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés			
		Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
	Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	1 389,37
Immobilisations corporelles					
	Terrains	0,00	0,00	0,00	655 163,19
	Constructions	0,00	0,00	0,00	1 954 866,83
	Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	59 459,46
	Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	5 622,53
	Mobilier	0,00	0,00	0,00	52 059,82
Immobilisations en cours					
	Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	227 011,73
Immobilisations financières					
	Dépôts & Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	11 465,14
	Compte de liaison investissements	1 411 314,88	0,00	1 411 314,88	0,00
	Total de l'actif immobilisé (I)	1 411 314,88	0,00	1 411 314,88	2 967 038,07
ACTIF CIRCULANT					
France compétences					
	Créances au titre de - Fonds réservés attribués	405 496,85		405 496,85	0,00
	Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	1 546 421,68		1 546 421,68	8 066 025,11
	Créances sur autres subventions	3 134 735,30		3 134 735,30	61 257,60
	Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	15 595 999,79		15 595 999,79	14 894 544,03
Autres créances					
	ETAT - Créances fiscales	508 852,19		508 852,19	2 127 402,98
	ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	6 511,88
	ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
	Autres créances	0,00		0,00	0,00
	Charges constatées d'avance	0,00		0,00	34 826,84
	Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	5 726,66
Disponibilités					
	Comptes sur livret	0,00		0,00	0,00
	Comptes courant	9 968 616,58		9 968 616,58	2 161 990,84
	Caisse	0,00		0,00	14,28
	Compte de liaison				
	- Moyens commun	4 161 818,76	0,00	4 161 818,76	0,00
	- Entre dispositifs	3 604 501,49	0,00	3 604 501,49	50 783,66
	Total de l'actif circulant (II)	38 926 442,64	0,00	38 926 442,64	27 409 083,88
	TOTAL GENERAL (I + II)	40 337 757,52	0,00	40 337 757,52	30 376 121,95

1.2.1.3 Bilan Actif - Compte Personnel de Formation

ACTIF	Compte Personnel de Formation			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	226,72
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	48 658,52
Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	16 559,77
Mobilier	0,00	0,00	0,00	30 759,20
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	427 703,24
Immobilisations financières				
Dépôts&Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	8 304,08
Compte de liaison investissements	2 968 837,92	0,00	2 968 837,92	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)	2 968 837,92	0,00	2 968 837,92	532 211,53
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	1 958 090,98		1 958 090,98	4 411 533,83
Créances sur autres subventions	2 114,31		2 114,31	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	39 258 022,15		39 258 022,15	29 800 540,06
Autres créances				
ETAT - Créances fiscales	704 017,05		704 017,05	3 150 499,38
ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	12 268,76
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	5 019,71		5 019,71	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	65 615,79
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	1 040 525,37
Disponibilités				
Comptes sur livret	5 009 268,84		5 009 268,84	
Comptes courant	1 395 567,42		1 395 567,42	198 516,26
Caisse	0,00		0,00	26,92
Compte de liaison				
- Moyens commun	692 058,60		692 058,60	
- Entre dispositifs	0,00		0,00	25 006,09
Total de l'actif circulant (II)	49 024 159,06	0,00	49 024 159,06	38 704 532,46
TOTAL GENERAL (I + II)	51 992 996,98	0,00	51 992 996,98	39 236 743,99

1.2.1.4 Bilan Actif - Plan de Formation des Intermittents du spectacle

ACTIF		Plan de Formation des Intermittents du spectacle			
		Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
	Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	1 241,03
Immobilisations corporelles					
	Terrains	0,00	0,00	0,00	491 147,23
	Constructions	0,00	0,00	0,00	1 469 156,64
	Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	81 959,63
	Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	16 361,42
	Mobilier	0,00	0,00	0,00	61 469,69
Immobilisations en cours					
	Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	463 893,53
Immobilisations financières					
	Dépôts & Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	14 519,78
Compte de liaison investissements		3 364 818,35	0,00	3 364 818,35	
Total de l'actif immobilisé (I)		3 364 818,35	0,00	3 364 818,35	2 599 748,95
ACTIF CIRCULANT					
France compétences					
	Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
	Créances au titre de - Appels à projets FPSP	55 355,39		55 355,39	60 028,93
Créances sur autres subventions		48 487,43		48 487,43	143 253,56
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)		26 827 508,44		26 827 508,44	20 696 299,06
Autres créances					
	ETAT - Créances fiscales	779 917,63		779 917,63	2 384 040,01
	ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	13 306,88
	ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
	Autres créances	0,00		0,00	1 056,66
Charges constatées d'avance		0,00		0,00	71 167,89
Valeurs mobilières de placements		0,00		0,00	11 702,31
Disponibilités					
	Comptes sur livret	0,00		0,00	
	Comptes courant	12 180 762,24		12 180 762,24	4 861 479,95
	Caisse	0,00		0,00	29,19
Compte de liaison					
	- Moyens commun	881 068,96		881 068,96	465 301,52
	- Entre dispositifs	70 316,79		70 316,79	402 003,00
Total de l'actif circulant (II)		40 843 416,88	0,00	40 843 416,88	29 109 668,96
TOTAL GENERAL (I + II)		44 208 235,23	0,00	44 208 235,23	31 709 417,91

1.2.1.5 Bilan Actif - Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite

ACTIF	Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobilier	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	6 580,06
Immobilisations financières				
Dépôts&Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	22 337,36	0,00	22 337,36	
Total de l'actif immobilisé (I)	22 337,36	0,00	22 337,36	6 580,06
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	0,00		0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00		0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	340 946,28		340 946,28	410 968,11
Autres créances				
ETAT - Créances fiscales	2 711,59		2 711,59	19 090,67
ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	188,75
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	0,00		0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	1 009,47
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	165,99
Disponibilités				
Comptes sur livret	0,00		0,00	
Comptes courant	531 692,06		531 692,06	520 675,98
Caisse	0,00		0,00	0,41
Compte de liaison				
- Moyens commun	65 905,74		65 905,74	
- Entre dispositifs	0,00		0,00	2 526,50
Total de l'actif circulant (II)	941 255,67	0,00	941 255,67	954 625,88
TOTAL GENERAL (I + II)	963 593,03	0,00	963 593,03	961 205,94

1.2.1.6 Bilan Actif - France Compétences

ACTIF	France Compétences			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobilier	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Dépôts & Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	0,00		0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00		0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	6 608 532,74		6 608 532,74	24 781 690,78
Autres créances				
ETAT - Créances fiscales	0,00		0,00	0,00
ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	0,00
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	0,00		0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	0,00
Disponibilités				
Comptes sur livret	0,00		0,00	0,00
Comptes courant	62 169,38		62 169,38	143 586,36
Caisse	0,00		0,00	0,00
Compte de liaison				
- Moyens commun	0,00		0,00	0,00
- Entre dispositifs	606 860,79		606 860,79	0,00
Total de l'actif circulant (II)	7 277 562,91	0,00	7 277 562,91	24 925 277,14
TOTAL GENERAL (I + II)	7 277 562,91	0,00	7 277 562,91	24 925 277,14

1.2.1.7 Bilan Actif - Plan de Formation Conventionnel de Branches

ACTIF	Plan de Formation Conventionnel de Branches			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	468,70
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	92 179,23
Constructions	0,00	0,00	0,00	278 577,99
Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	39 110,59
Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	10 561,00
Mobilier	0,00	0,00	0,00	26 438,69
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	282 942,14
Immobilisations financières				
Dépôts & Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	6 481,00
Compte de liaison investissements	3 139 414,10	0,00	3 139 414,10	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)	3 139 414,10	0,00	3 139 414,10	736 759,34
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	670 800,47		670 800,47	909 747,93
Créances sur autres subventions	407 978,11		407 978,11	142 238,73
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	46 563 930,11		46 563 930,11	11 339 387,25
Autres créances				
ETAT - Créances fiscales	571 498,69		571 498,69	2 844 593,75
ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	8 116,25
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	2 874 800,44		2 874 800,44	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	43 407,37
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	2 007 137,58
Disponibilités				
Comptes sur livret	2 000 000,00		2 000 000,00	
Comptes courant	14 513 142,36		14 513 142,36	13 552 668,75
Caisse	0,00		0,00	17,81
Compte de liaison				
- Moyens commun	4 764 954,50		4 764 954,50	1 535 371,60
- Entre dispositifs	100 256,40		100 256,40	13 529 712,55
Total de l'actif circulant (II)	72 467 361,08	0,00	72 467 361,08	45 912 399,57
TOTAL GENERAL (I + II)	75 606 775,18	0,00	75 606 775,18	46 649 158,91

1.2.1.8 Bilan Actif - Plan de Formation Versements Volontaires

ACTIF	Plan de Formation Versements Volontaires			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	328,70
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	45 546,05
Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	15 380,36
Mobilier	0,00	0,00	0,00	28 532,48
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	389 867,98
Immobilisations financières				
Dépôts & Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	7 835,56
Compte de liaison investissements	2 294 655,85	0,00	2 294 655,85	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)	2 294 655,85	0,00	2 294 655,85	487 491,13
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	1 253 036,38		1 253 036,38	1 547 205,47
Créances sur autres subventions	32 423,55		32 423,55	5 519,95
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	15 956 539,49		15 956 539,49	16 498 560,00
Autres créances				
ETAT - Créances fiscales	1 285 286,13		1 285 286,13	3 426 519,88
ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	11 183,44
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	2 885 089,37		2 885 089,37	29 289,26
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	59 811,31
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	5 025 927,19
Disponibilités				
Comptes sur livret	6 010 700,16		6 010 700,16	
Comptes courant	10 634 523,78		10 634 523,78	1 277 263,76
Caisse	0,00		0,00	24,53
Compte de liaison				
- Moyens commun	759 276,20		759 276,20	890 410,82
- Entre dispositifs	25 957,58		25 957,58	122 565,28
Total de l'actif circulant (II)	38 842 832,64	0,00	38 842 832,64	28 894 280,89
TOTAL GENERAL (I + II)	41 137 488,49	0,00	41 137 488,49	29 381 772,02

1.2.1.9 Bilan Actif - Fonds des Auteurs

ACTIF	Fonds des Auteurs			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobilier	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Dépôts&Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	0,00		0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00		0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	4 130 816,87		4 130 816,87	3 672 444,13
Autres créances				
ETAT - Créances fiscales	196 149,91		196 149,91	65 466,89
ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	0,00
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	0,00		0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	205 977,80
Disponibilités				
Comptes sur livret	201 633,50		201 633,50	
Comptes courant	639 991,90		639 991,90	1 564 540,38
Caisse	0,00		0,00	0,00
Compte de liaison				
- Moyens commun	373 534,32		373 534,32	0,00
- Entre dispositifs	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	5 542 126,50	0,00	5 542 126,50	5 508 429,20
TOTAL GENERAL (I + II)	5 542 126,50	0,00	5 542 126,50	5 508 429,20

1.2.1.10 Bilan Actif - Plan de Formation de 50 et plus

ACTIF	Plan de Formation de 50 et plus			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	1 574,07
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	612 022,62
Constructions	0,00	0,00	0,00	1 833 384,47
Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	43 929,19
Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	406,47
Mobilier	0,00	0,00	0,00	39 633,32
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	49 350,38
Immobilisations financières				
Dépôts & Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	8 149,95
Compte de liaison investissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)	0,00	0,00	0,00	2 588 450,47
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	254 848,41		254 848,41	289 987,41
Créances sur autres subventions	3 562,00		3 562,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	0,00		0,00	3 308 088,52
Autres créances				
ETAT - Créances fiscales	11 736,79		11 736,79	520 267,49
ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	1 415,62
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	0,00		0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	7 571,05
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	1 244,93
Disponibilités				
Comptes sur livret	0,00		0,00	
Comptes courant	1 830 742,25		1 830 742,25	409 153,64
Caisse	0,00		0,00	3,11
Compte de liaison				
- Moyens commun	2 734 778,85		2 734 778,85	91 963,85
- Entre dispositifs	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	4 835 668,30	0,00	4 835 668,30	4 629 695,62
TOTAL GENERAL (I + II)	4 835 668,30	0,00	4 835 668,30	7 218 146,09

1.2.1.11 Bilan Actif - CIF CDI

ACTIF		CIF CDI			
		Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
	Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	328,71
Immobilisations corporelles					
	Terrains	0,00	0,00	0,00	57 331,09
	Constructions	0,00	0,00	0,00	171 187,03
	Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	42 964,42
	Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	13 318,61
	Mobilier	0,00	0,00	0,00	28 299,14
Immobilisations en cours					
	Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	348 742,66
Immobilisations financières					
	Dépôts & Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	7 453,92
Compte de liaison investissements		0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)		0,00	0,00	0,00	669 625,58
ACTIF CIRCULANT					
France compétences					
	Créances au titre de - Fonds réservés attribués	94 629,02		94 629,02	0,00
	Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	1 503 569,53		1 503 569,53	1 654 960,00
Créances sur autres subventions		338 096,74		338 096,74	359 725,65
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)		823,46		823,46	24 644 141,60
Autres créances					
	ETAT - Créances fiscales	3 942,43		3 942,43	434 649,78
	ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	10 003,76
	ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
	Autres créances	0,00		0,00	0,00
Charges constatées d'avance		0,00		0,00	53 577,10
Valeurs mobilières de placements		0,00		0,00	8 457 479,10
Disponibilités					
	Comptes sur livret	8 514 857,01		8 514 857,01	
	Comptes courant	1 271 038,36		1 271 038,36	167 209,08
	Caisse	0,00		0,00	21,95
Compte de liaison					
	- Moyens commun	1 413 838,88		1 413 838,88	0,00
	- Entre dispositifs	76 562,42		76 562,42	29 722,42
Total de l'actif circulant (II)		13 217 357,85	0,00	13 217 357,85	35 811 490,44
TOTAL GENERAL (I + II)		13 217 357,85	0,00	13 217 357,85	36 481 116,02

1.2.1.12 Bilan Actif - CIF CDD

ACTIF		CIF CDD			
		Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
	Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	568,07
Immobilisations corporelles					
	Terrains	0,00	0,00	0,00	278 120,86
	Constructions	0,00	0,00	0,00	826 153,28
	Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	55 621,59
	Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	13 355,43
	Mobilier	0,00	0,00	0,00	40 782,34
Immobilisations en cours					
	Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	373 417,83
Immobilisations financières					
	Dépôts & Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	10 227,92
Compte de liaison investissements		0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)		0,00	0,00	0,00	1 598 247,32
ACTIF CIRCULANT					
France compétences					
	Créances au titre de - Fonds réservés attribués	94 629,02		94 629,02	0,00
	Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	0,00		0,00	816 283,00
Créances sur autres subventions		491 871,67		491 871,67	455 526,17
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)		0,00		0,00	25 849 443,68
Autres créances					
	ETAT - Créances fiscales	12 629,34		12 629,34	596 902,42
	ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	10 711,57
	ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
	Autres créances	0,00		0,00	200 131,76
Charges constatées d'avance		0,00		0,00	57 287,63
Valeurs mobilières de placements		0,00		0,00	9 061 893,24
Disponibilités					
	Comptes sur livret	12 015 883,07		12 015 883,07	
	Comptes courant	538 256,21		538 256,21	187 158,24
	Caisse	0,00		0,00	23,50
Compte de liaison					
	- Moyens commun	1 690 510,41		1 690 510,41	0,00
	- Entre dispositifs	51 474,75		51 474,75	31 784,18
Total de l'actif circulant (II)		14 895 254,47	0,00	14 895 254,47	37 267 145,39
TOTAL GENERAL (I + II)		14 895 254,47	0,00	14 895 254,47	38 865 392,71

1.2.1.13 Bilan Actif - Taxe d'Apprentissage

ACTIF	TAXE APPRENTISSAGE			
	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	88 307,23
Constructions	0,00	0,00	0,00	256 438,95
Aménagements Installations Générales	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de Bureau & informatique	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobilier	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours				0,00
Avances & Acomptes versés	0,00	0,00	0,00	
Immobilisations financières				
Dépôts & Cautionnements versés	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)	0,00	0,00	0,00	344 746,18
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	0,00		0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00		0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	97,68		97,68	68 173 028,22
Autres créances				
ETAT - Créances fiscales	0,00		0,00	0,00
ETAT - Créances sociales	0,00		0,00	0,00
ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
Autres créances	0,00		0,00	0,00
Charges constatées d'avance	460,12		460,12	430,02
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	107 146,89
Disponibilités				
Comptes sur livret	0,00		0,00	
Comptes courant	337 100,75		337 100,75	274 918,66
Caisse	0,00		0,00	0,00
Compte de liaison				
- Moyens commun	266 507,85		266 507,85	4 819,28
- Entre dispositifs	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	604 166,40	0,00	604 166,40	68 560 343,07
TOTAL GENERAL (I + II)	604 166,40	0,00	604 166,40	68 905 089,25

1.2.1.14 Bilan Actif - Moyens Communs

ACTIF		Moyens Communs			
		Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
	Logiciels & Etudes informatiques	287 839,38	287 054,61	784,77	0,00
Immobilisations corporelles					
	Terrains	2 975 307,23	0,00	2 975 307,23	0,00
	Constructions	12 451 777,68	3 919 441,93	8 532 335,75	0,00
	Aménagements Installations Générales	5 073 264,82	4 077 541,27	995 723,55	0,00
	Matériel de Bureau & informatique	259 807,73	178 826,16	80 981,57	0,00
	Mobilier	1 880 079,56	1 387 321,53	492 758,03	0,00
Immobilisations en cours					
	Avances & Acomptes versés	7 096 276,19	0,00	7 096 276,19	0,00
Immobilisations financières					
	Dépôts & Cautionnements versés	132 521,79	0,00	132 521,79	0,00
Compte de liaison investissements		0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)		30 156 874,38	9 850 185,50	20 306 688,88	0,00
ACTIF CIRCULANT					
France compétences					
	Créances au titre de - Fonds réservés attribués	0,00		0,00	0,00
	Créances au titre de - Appels à projets FPSPP	0,00		0,00	0,00
Créances sur autres subventions		0,00		0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)		0,00		0,00	0,00
Autres créances					
	ETAT - Créances fiscales	323 189,18		323 189,18	0,00
	ETAT - Créances sociales	1 668,10		1 668,10	0,00
	ETAT - Autres	0,00		0,00	0,00
	Autres créances	178 150,12		178 150,12	0,00
Charges constatées d'avance		969 148,12		969 148,12	0,00
Valeurs mobilières de placements		0,00		0,00	0,00
Disponibilités					
	Comptes sur livret	83 617,60		83 617,60	0,00
	Comptes courant	3 542 724,78		3 542 724,78	90 959,05
	Caisse	219,07		219,07	0,00
Compte de liaison					
	- Moyens commun	7 042 845,07		7 042 845,07	0,00
	- Entre dispositifs	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)		12 141 562,04	0,00	12 141 562,04	90 959,05
TOTAL GENERAL (I + II)		42 298 436,42	9 850 185,50	32 448 250,92	90 959,05

1.2.2 Bilan passif par section

1.2.2.1 Bilan Passif - Alternance

PASSIF	ALTERNANCE	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	-561 638,30	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	17 528,56	-561 638,30
Total des fonds propres (I)	-544 109,74	-561 638,30
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	11 200,00	261 310,00
- Provision pour litige	0,00	87 600,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	14 657 302,16
- Provisions pour EFF	0,00	37 801 771,83
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	192 778,28
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	11 200,00	53 000 762,27
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	1 051 811,76
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	1 046 009,95	1 919 294,41
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	90 207 322,51	
Dettes fournisseurs	5 375 362,77	14 690 635,40
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	7 819 568,12	9 811 870,23
- Dettes sociales	0,00	387 132,10
Autres dettes	2 437 541,15	412 708,69
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	7 740 040,39	1 715 513,93
- Entre dispositifs	925 179,09	11 500 000,51
Total des dettes (IV)	115 551 023,98	41 488 967,03
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	115 018 114,24	93 928 091,00

1.2.2.2 Bilan Passif - Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés

PASSIF	Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	11 757 066,94	14 272 971,18
RESULTAT DE L'EXERCICE	-274 016,00	-2 515 904,24
Total des fonds propres (I)	11 483 050,94	11 757 066,94
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	131 300,00	786 210,00
- Provision pour litige	0,00	27 600,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	3 967 447,79
- Provisions pour EFF	0,00	1 503 490,60
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	131 300,00	6 284 748,39
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	83 641,67	493 648,90
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	3 215 799,29
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	17 073 186,06	0,00
Dettes fournisseurs	1 964 151,04	3 277 506,58
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	2 635 186,69	2 649 423,60
- Dettes sociales	0,00	121 973,13
Autres dettes	2 268 783,04	93 390,84
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	2 698 458,08	282 564,28
- Entre dispositifs	2 000 000,00	2 200 000,00
Total des dettes (IV)	28 723 406,58	12 334 306,62
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	40 337 757,52	30 376 121,95

1.2.2.3 Bilan Passif - Compte Personnel de Formation

PASSIF	Compte Personnel de Formation	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	-2 047 155,17	3 246 624,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 032 554,89	-5 293 780,02
Total des fonds propres (I)	11 985 399,72	-2 047 155,17
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	554 200,00
- Provision pour litige	0,00	52 000,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	11 896 473,59
- Provisions pour EFF	0,00	12 589 050,97
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	25 091 724,56
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	1 483 412,86
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	416 556,80	1 207 306,06
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	26 407 287,04	
Dettes fournisseurs	1 323 149,16	7 704 445,49
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	6 518 651,83	5 015 508,21
- Dettes sociales	0,00	241 011,43
Autres dettes	1 060 447,71	28 755,04
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	4 267 339,17	511 735,51
- Entre dispositifs	14 165,55	0,00
Total des dettes (IV)	40 007 597,26	16 192 174,60
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	51 992 996,98	39 236 743,99

1.2.2.4 Bilan Passif - Plan de Formation des Intermittents du spectacle

PASSIF	Plan de Formation des Intermittents du spectacle	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	17 983 379,77	18 891 519,58
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 172 226,93	-908 139,81
Total des fonds propres (I)	22 155 606,70	17 983 379,77
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	0,00	56 400,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	1 513 471,03
- Provisions pour EFF	0,00	3 479 050,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	5 048 921,03
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	5 246,01
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	12 086 193,24	
Dettes fournisseurs	2 111 875,33	2 742 239,38
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	4 462 508,17	5 513 762,52
- Dettes sociales	0,00	249 249,43
Autres dettes	159 451,78	166 619,77
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	3 232 600,01	0,00
- Entre dispositifs	0,00	0,00
Total des dettes (IV)	22 052 628,53	8 677 117,11
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	44 208 235,23	31 709 417,91

1.2.2.5 Bilan Passif - Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite

PASSIF	Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	771 611,50	847 208,33
RESULTAT DE L'EXERCICE	-12 176,69	-75 596,83
Total des fonds propres (I)	759 434,81	771 611,50
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	0,00	800,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	15 047,00
- Provisions pour EFF	0,00	31 528,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	47 375,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	128 000,59	
Dettes fournisseurs	14 075,96	42 170,74
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	56 589,27	69 078,48
- Dettes sociales	0,00	3 535,45
Autres dettes	0,00	296,99
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	5 492,40	27 137,78
- Entre dispositifs	0,00	0,00
Total des dettes (IV)	204 158,22	142 219,44
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	963 593,03	961 205,94

1.2.2.6 Bilan Passif - France Compétences

PASSIF	France Compétences	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	0,00	0,00
Total des fonds propres (I)	0,00	0,00
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	0,00	0,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	0,00
- Provisions pour EFF	0,00	0,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	6 177 968,99	20 779 289,72
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	0,00	0,00
Dettes fournisseurs	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	1 099 593,92	4 138 373,55
- Dettes sociales	0,00	0,00
Autres dettes	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	0,00	0,00
- Entre dispositifs	0,00	7 613,87
Total des dettes (IV)	7 277 562,91	24 925 277,14
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	7 277 562,91	24 925 277,14

1.2.2.7 Bilan Passif - Plan de Formation Conventionnel de Branches

PASSIF	Plan de Formation Conventionnel de Branches	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	32 685 526,99	36 417 846,79
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 080 061,40	-9 042 425,39
Total des fonds propres (I)	36 765 588,39	27 375 421,40
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	0,00	34 400,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	5 313 923,19
- Provisions pour EFF	0,00	4 689 055,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	10 037 378,19
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	27 025 321,05	
Dettes fournisseurs	2 234 240,66	5 335 306,08
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	7 765 630,41	2 986 244,17
- Dettes sociales	0,00	152 024,47
Autres dettes	1 026 198,11	762 784,60
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	789 796,56	0,00
- Entre dispositifs	0,00	0,00
Total des dettes (IV)	38 841 186,79	9 236 359,32
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	75 606 775,18	46 649 158,91

1.2.2.8 Bilan Passif - Plan de Formation Versements Volontaires

PASSIF	Plan de Formation Versements Volontaires	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	14 026 373,04	7 023 335,52
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 799 438,79	2 282 816,32
Total des fonds propres (I)	16 825 811,83	9 306 151,84
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	373 400,00
- Provision pour litige	0,00	47 400,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	4 642 125,27
- Provisions pour EFF	0,00	1 860 145,51
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	6 923 070,78
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	1 623 983,32
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	2 341 626,60	2 350 636,43
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	14 299 433,52	
Dettes fournisseurs	2 070 218,70	4 125 900,37
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	2 879 267,17	4 816 677,02
- Dettes sociales	0,00	209 475,58
Autres dettes	36 138,59	25 876,68
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	2 684 992,08	0,00
- Entre dispositifs	0,00	0,00
Total des dettes (IV)	24 311 676,66	13 152 549,40
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	41 137 488,49	29 381 772,02

1.2.2.9 Bilan Passif - Fonds des Auteurs

PASSIF	Fonds des Auteurs	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	1 618 395,86	2 307 934,46
RESULTAT DE L'EXERCICE	-84 818,66	-689 538,60
Total des fonds propres (I)	1 533 577,20	1 618 395,86
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	0,00	0,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	882 885,00
- Provisions pour EFF	0,00	1 019 894,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	1 902 779,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	2 909 474,38	
Dettes fournisseurs	392 656,54	858 810,42
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	688 469,48	1 032 986,68
- Dettes sociales	0,00	3 309,00
Autres dettes	17 556,86	6 119,34
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	0,00	86 028,90
- Entre dispositifs	392,04	0,00
Total des dettes (IV)	4 008 549,30	1 987 254,34
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	5 542 126,50	5 508 429,20

1.2.2.10 Bilan Passif - Plan de Formation de 50 et plus

PASSIF	Plan de Formation de 50 et plus	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	4 056 162,63	6 091 931,25
RESULTAT DE L'EXERCICE	-133 373,69	-2 035 768,62
Total des fonds propres (I)	3 922 788,94	4 056 162,63
FONDS DEDIES (II)	0,00	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	0,00	6 000,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	925 802,54
- Provisions pour EFF	0,00	789 598,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	1 721 400,54
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	878 486,42	0,00
Dettes fournisseurs	27 670,44	819 248,95
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	732,43	558 478,88
- Dettes sociales	0,00	26 515,90
Autres dettes	5 219,00	5 850,43
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	0,00	0,00
- Entre dispositifs	771,07	30 488,76
Total des dettes (IV)	912 879,36	1 440 582,92
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	4 835 668,30	7 218 146,09

1.2.2.11 Bilan Passif - CIF CDI

PASSIF	CIF CDI	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	10 257 199,58	15 384 383,88
RESULTAT DE L'EXERCICE	518 713,72	-5 127 184,30
Total des fonds propres (I)	10 775 913,30	10 257 199,58
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	0,00	42 400,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	883 607,00
- Provisions pour EFF	0,00	16 311 300,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	17 237 307,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	644 941,90
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	130 829,03
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	338 651,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	183 259,20	183 259,20
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	1 874 188,38	
Dettes fournisseurs	268 734,86	2 884 980,10
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	10 116,10	4 133 526,38
- Dettes sociales	0,00	187 379,00
Autres dettes	101 817,47	87 284,44
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	3 328,54	395 758,39
- Entre dispositifs	0,00	0,00
Total des dettes (IV)	2 441 444,55	8 986 609,44
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	13 217 357,85	36 481 116,02

1.2.2.12 Bilan Passif - CIF CDD

PASSIF	CIF CDD	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	13 828 141,23	18 955 060,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	440 821,19	-5 126 919,40
Total des fonds propres (I)	14 268 962,42	13 828 141,23
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	0,00	45 400,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	647 001,00
- Provisions pour EFF	0,00	16 025 132,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	16 717 533,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	1 356,65	320 420,08
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	50 339,87
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	1 664 494,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	326 513,20
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	523 674,96	
Dettes fournisseurs	84 476,48	1 036 277,90
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	3 370,03	4 488 529,84
- Dettes sociales	0,00	200 636,95
Autres dettes	7 958,24	16 854,20
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	5 455,69	215 652,44
- Entre dispositifs	0,00	0,00
Total des dettes (IV)	626 292,05	8 319 718,48
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	14 895 254,47	38 865 392,71

1.2.2.13 Bilan Passif - Taxe d'Apprentissage

PASSIF	TAXE APPRENTISSAGE	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	342 739,92	549 777,64
RESULTAT DE L'EXERCICE	78 780,77	-207 037,72
Total des fonds propres (I)	421 520,69	342 739,92
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	0,00	0,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	0,00
- Provisions pour EFF	0,00	0,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	33 986 110,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	0,00	33 986 110,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	0,00	0,00
Dettes fournisseurs	486,00	0,00
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	2 788,00	33 101 604,25
- Dettes sociales	0,00	0,00
Autres dettes	179 318,79	137 975,19
Produits constatés d'avance	0,00	1 098 971,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	48,76	237 688,89
- Entre dispositifs	4,16	0,00
Total des dettes (IV)	182 645,71	34 576 239,33
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	604 166,40	68 905 089,25

1.2.2.14 Bilan Passif - Moyens Communs

PASSIF	Moyens communs	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	0,00	0,00
Total des fonds propres (I)	0,00	0,00
FONDS DEDIES (II)	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00
- Provision pour litige	550 000,00	0,00
Provisions pour charges		
- Provisions pour charges de formation	0,00	0,00
- Provisions pour EFF	0,00	0,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
Total des provisions (III)	550 000,00	0,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	0,00	0,00
- Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00	0,00
- Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	0,00	0,00
Dettes fournisseurs	1 859 202,51	0,00
Dettes fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	209 997,98	0,00
- Dettes sociales	2 576 613,14	0,00
Autres dettes	269 343,22	90 959,05
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	25 387 675,76	
- Entre dispositifs	1 595 418,31	
Total des dettes (IV)	31 898 250,92	90 959,05
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	32 448 250,92	90 959,05

1.2.3 Compte de résultat par section

1.2.3.1 Compte de Résultat - Alternance

Compte de Résultat	ALTERNANCE	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	29 361 164,00	23 337 751,24
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	61 161 884,00	42 336 197,15
- Collecte FPC / années antérieures	1 533 434,03	1 805 617,78
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	(373 269,44)	3 909 074,51
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	10 972,15
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	52 459 073,99	50 428 733,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	192 778,28	177 505,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	254 410,00	28 460,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	144 589 474,86	122 034 310,83
Charges de formation		
- Charges de formations	136 575 026,67	117 255 938,82
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	5 272,64
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	4 300,00	177 070,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	136 579 326,67	117 438 281,46
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	8 010 148,19	4 596 029,37
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	40 858,18	13 111,72
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	172,67	851,67
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	41 030,85	13 963,39
Autres achats et charges externes	2 242 318,58	1 574 071,62
Impôts et taxes	108 796,13	78 247,60
Charges de personnel	4 435 749,84	2 996 671,92
Dotations aux amortissements et provisions	348 119,53	235 219,38
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	892 516,31	295 778,15
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	8 027 500,39	5 179 988,67
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-7 986 469,54	-5 166 025,28
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	23 678,65	-569 995,91
PRODUITS FINANCIERS	358,79	10 709,99
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	358,79	10 709,99
PRODUITS EXCEPTIONNELS	72,26	2 341,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 581,14	4 694,33
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 508,88	-2 352,38
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	17 528,56	-561 638,30

1.2.3.2 Compte de Résultat - Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés

Compte de Résultat	Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	3 560 939,30	9 446,42
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	17 917 688,27	12 693 013,62
- Collecte FPC / années antérieures	934 830,18	1 123 090,34
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	2 499 897,86	3 415 689,38
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	5 470 938,39	6 063 374,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	786 210,00	595 800,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	31 170 504,00	23 900 413,76
Charges de formation		
- Charges de formations	29 730 590,71	24 226 573,70
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	131 300,00	480 410,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	29 861 890,71	24 706 983,70
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	1 308 613,29	-806 569,94
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	7 844,75	7 946,60
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	33,15	516,18
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	7 877,90	8 462,78
Autres achats et charges externes	300 430,65	517 613,28
Impôts et taxes	14 675,16	28 225,83
Charges de personnel	595 979,66	1 082 449,21
Dotations aux amortissements et provisions	46 956,64	84 849,39
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	633 821,89	29 140,88
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 591 864,00	1 742 278,59
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 583 986,10	-1 733 815,81
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	-275 372,81	-2 540 385,75
PRODUITS FINANCIERS	2 223,43	2 046,75
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	2 223,43	2 046,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS	13,87	24 112,06
CHARGES EXCEPTIONNELLES	880,49	1 677,30
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-866,62	22 434,76
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	-274 016,00	-2 515 904,24

1.2.3.3 Compte de Résultat - Compte Personnel de Formation

Compte de Résultat	Compte Personnel de Formation	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	6 600,16
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	37 645 416,11	25 080 970,00
- Collecte FPC / années antérieures	1 041 194,22	1 085 932,83
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	(243 368,83)	1 777 038,48
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	24 485 524,56	24 550 710,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	554 200,00	388 800,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	63 482 966,06	52 890 051,47
Charges de formation		
- Charges de formations	46 349 254,79	54 493 428,24
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	9 198,02	653 371,85
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	266 100,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	46 358 452,81	55 412 900,09
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	17 124 513,25	-2 522 848,62
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	16 000,07	7 772,51
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	67,61	504,88
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	16 067,68	8 277,39
Autres achats et charges externes	892 487,44	829 703,25
Impôts et taxes	44 394,60	45 043,38
Charges de personnel	1 770 584,01	1 737 616,79
Dotations aux amortissements et provisions	142 051,31	135 404,50
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	263 050,63	52 796,33
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	3 112 567,99	2 800 564,25
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-3 096 500,31	-2 792 286,86
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	14 028 012,94	-5 315 135,48
PRODUITS FINANCIERS	7 132,39	22 671,87
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	7 132,39	22 671,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS	28,30	1 278,01
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 618,74	2 594,42
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 590,44	-1 316,41
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	14 032 554,89	-5 293 780,02

1.2.3.4 Compte de Résultat - Plan de Formation des Intermittents du spectacle

Compte de Résultat	Plan de Formation des Intermittents du spectacle	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	8 918,34
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	42 693 637,24	26 737 138,90
- Collecte FPC / années antérieures	1 811 179,97	1 682 954,98
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	35 748,55	69 309,97
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	4 992 521,03	2 814 244,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	49 533 086,79	31 312 566,19
Charges de formation		
- Charges de formations	41 772 460,28	29 132 082,25
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	41 772 460,28	29 132 082,25
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	7 760 626,51	2 180 483,94
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	18 406,41	9 187,03
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	77,78	596,76
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	18 484,19	9 783,79
Autres achats et charges externes	1 104 057,70	916 967,42
Impôts et taxes	55 253,73	49 126,28
Charges de personnel	2 050 216,31	1 752 403,07
Dotations aux amortissements et provisions	176 797,65	147 678,05
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	217 690,45	228 815,80
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	3 604 015,84	3 094 990,62
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-3 585 531,65	-3 085 206,83
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	4 175 094,86	-904 722,89
PRODUITS FINANCIERS	101,31	85,71
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	101,31	85,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS	32,55	4 818,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 001,79	8 321,10
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 969,24	-3 502,63
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	4 172 226,93	-908 139,81

1.2.3.5 Compte de Résultat - Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite

Compte de Résultat	Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	284 357,01	342 517,01
- Collecte FPC / années antérieures	23 236,96	22 241,21
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	46 575,00	16 839,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	354 168,97	381 597,22
Charges de formation		
- Charges de formations	333 896,60	413 198,25
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	14 310,00	17 490,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	348 206,60	430 688,25
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	5 962,37	-49 091,03
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	127,22	151,45
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	0,54	9,85
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	127,76	161,30
Autres achats et charges externes	5 760,48	8 272,24
Impôts et taxes	301,94	461,50
Charges de personnel	11 222,79	16 548,23
Dotations aux amortissements et provisions	966,13	1 387,32
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	0,00	0,00
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	18 251,34	26 669,29
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-18 123,58	-26 507,99
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	-12 161,21	-75 599,02
PRODUITS FINANCIERS	0,70	1,41
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	0,70	1,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,22	24,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES	16,40	24,12
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-16,18	0,78
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	-12 176,69	-75 596,83

1.2.3.6 Compte de Résultat - France Compétences

Compte de Résultat	France Compétences	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	103 483 170,60	20 871 399,81
- Collecte FPC / années antérieures	770 757,45	835 132,43
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	0,00	0,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	104 253 928,05	21 706 532,24
Charges de formation		
- Charges de formations	0,00	0,00
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	104 253 928,05	21 706 532,24
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	104 253 928,05	21 706 532,24
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	0,00	0,00
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	0,00	0,00
Impôts et taxes	0,00	0,00
Charges de personnel	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	0,00	0,00
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	0,00	0,00
PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	0,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	0,00	0,00

1.2.3.7 Compte de Résultat - Plan de Formation Conventionnel de Branches

Compte de Résultat	Plan de Formation Conventionnel de Branches	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	5 207,55
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	39 824 538,76	15 990 558,12
- Collecte FPC / années antérieures	910 788,13	1 329 719,26
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	248 976,27	359 388,69
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	10 002 978,19	5 938 179,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	50 987 281,35	23 623 052,62
Charges de formation		
- Charges de formations	44 478 603,36	31 411 875,57
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	3 199,16	97 600,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	44 481 802,52	31 509 475,57
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	6 505 478,83	-7 886 422,95
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	16 847,41	5 144,75
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	71,20	334,18
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	16 918,61	5 478,93
Autres achats et charges externes	607 823,59	123 002,32
Impôts et taxes	31 960,45	6 685,28
Charges de personnel	1 296 550,79	265 772,70
Dotations aux amortissements et provisions	102 265,18	20 096,55
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	403 536,50	747 750,06
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	2 442 136,51	1 163 306,91
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-2 425 217,90	-1 157 827,98
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	4 080 260,93	-9 044 250,93
PRODUITS FINANCIERS	1 691,88	1 380,62
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	1 691,88	1 380,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS	29,80	845,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 921,21	401,01
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 891,41	444,92
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	4 080 061,40	-9 042 425,39

1.2.3.8 Compte de Résultat - Plan de Formation Versements Volontaires

Compte de Résultat	Plan de Formation Versements Volontaires	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	13 845,21
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	29 105 048,86	23 214 925,83
- Collecte FPC / années antérieures	152 056,62	630 059,72
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	(157 010,72)	633 685,96
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	6 502 270,78	6 202 819,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	373 400,00	440 300,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	35 975 765,54	31 135 635,72
Charges de formation		
- Charges de formations	31 936 736,49	27 623 837,59
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	182 300,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	31 936 736,49	27 806 137,59
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	4 039 029,05	3 329 498,13
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	12 100,22	7 082,82
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	51,14	460,08
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	12 151,36	7 542,90
Autres achats et charges externes	374 212,38	303 579,12
Impôts et taxes	19 497,73	16 824,74
Charges de personnel	792 857,36	671 252,55
Dotations aux amortissements et provisions	62 387,70	50 576,70
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	9 829,44	23 503,24
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 258 784,61	1 065 736,35
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 246 633,25	-1 058 193,45
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	2 792 395,80	2 271 304,68
PRODUITS FINANCIERS	8 198,72	12 296,21
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	8 198,72	12 296,21
PRODUITS EXCEPTIONNELS	21,40	1 164,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 177,13	1 949,17
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 155,73	-784,57
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	2 799 438,79	2 282 816,32

1.2.3.9 Compte de Résultat - Fonds des Auteurs

Compte de Résultat	Fonds des Auteurs	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	8 748 859,50	9 578 578,94
- Collecte FPC / années antérieures	0,00	0,00
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	1 902 779,00	2 775 711,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	10 651 638,50	12 354 289,94
Charges de formation		
- Charges de formations	10 136 313,55	12 391 723,90
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	10 136 313,55	12 391 723,90
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	515 324,95	-37 433,96
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	223 582,37	230 181,09
Impôts et taxes	9 234,42	10 746,52
Charges de personnel	339 020,53	385 209,14
Dotations aux amortissements et provisions	29 547,75	32 305,02
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	0,00	0,00
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	601 385,07	658 441,77
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-601 385,07	-658 441,77
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	-86 060,12	-695 875,73
PRODUITS FINANCIERS	1 241,46	4 543,13
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	1 241,46	4 543,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	1 794,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	1 794,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	-84 818,66	-689 538,60

1.2.3.10 Compte de Résultat - Plan de Formation de 50 et plus

Compte de Résultat	Plan de Formation de 50 et plus	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	1 495,96
Contributions		
- Collecte FPC année en cours	0,00	2 817 931,58
- Collecte FPC / années antérieures	115 278,49	74 992,26
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	(31 577,00)	126 017,48
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	1 715 400,54	1 164 813,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	1 799 102,03	4 185 250,28
Charges de formation		
- Charges de formations	1 885 628,22	5 896 116,16
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	384,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	1 885 628,22	5 896 500,16
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-86 526,19	-1 711 249,88
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	15 162,84	89 472,85
Impôts et taxes	775,91	5 098,37
Charges de personnel	30 579,99	210 741,29
Dotations aux amortissements et provisions	2 482,79	15 326,16
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	(2 201,67)	6 590,49
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	46 799,86	327 229,16
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-46 799,86	-327 229,16
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	-133 326,05	-2 038 479,04
PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	3 018,69
CHARGES EXCEPTIONNELLES	47,64	308,27
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-47,64	2 710,42
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	-133 373,69	-2 035 768,62

1.2.3.11 Compte de Résultat - CIF CDI

Compte de Résultat	CIF CDI	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	831 000,80	236 866,00
Contributions		
- Collecte FPC année en cours		20 770 723,64
- Collecte FPC / années antérieures	583 346,04	646 877,52
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	(104 807,44)	1 232 303,27
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	17 194 907,00	11 639 232,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	6 300,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	18 504 446,40	34 532 302,43
Charges de formation		
- Charges de formations	17 206 679,96	37 004 749,38
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	338 651,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	252 808,76
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	17 206 679,96	37 596 209,14
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	1 297 766,44	-3 063 906,71
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	241,26	8 348,45
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	1,02	542,28
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	242,28	8 890,73
Autres achats et charges externes	221 430,62	617 757,88
Impôts et taxes	11 670,94	35 027,21
Charges de personnel	512 582,24	1 360 784,79
Dotations aux amortissements et provisions	37 343,98	105 294,98
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	6 926,26	0,00
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	789 954,04	2 118 864,86
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-789 711,76	-2 109 974,13
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	508 054,68	-5 173 880,84
PRODUITS FINANCIERS	11 292,66	37 075,92
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	11 292,66	37 075,92
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,43	11 450,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES	634,05	1 830,35
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-633,62	9 620,62
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	518 713,72	-5 127 184,30

1.2.3.12 Compte de Résultat - CIF CDD

Compte de Résultat	CIF CDD	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	831 000,80	841 607,50
Contributions		
- Collecte FPC année en cours		21 658 101,68
- Collecte FPC / années antérieures	1 177 248,22	1 191 426,21
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	71 484,59	231 342,51
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	16 672 133,00	10 685 818,37
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	18 751 866,61	34 608 296,27
Charges de formation		
- Charges de formations	16 714 548,79	35 719 564,00
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	1 664 494,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	94 827,36
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	16 714 548,79	37 478 885,36
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	2 037 317,82	-2 870 589,09
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	663,33	7 476,34
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	28,94	485,64
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	692,27	7 961,98
Autres achats et charges externes	471 652,02	702 361,86
Impôts et taxes	23 553,07	37 369,04
Charges de personnel	1 034 441,21	1 451 763,43
Dotations aux amortissements et provisions	75 363,73	112 334,74
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	2 975,24	0,00
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 607 985,27	2 303 829,07
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 607 293,00	-2 295 867,09
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	430 024,82	-5 166 456,18
PRODUITS FINANCIERS	12 074,78	39 949,45
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	12 074,78	39 949,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1,17	1 540,05
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 279,58	1 952,72
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 278,41	-412,67
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	440 821,19	-5 126 919,40

1.2.3.13 Compte de Résultat - Taxe d'Apprentissage

Compte de Résultat	TAXE APPRENTISSAGE	
	2019	2018
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,02
Contributions		
- Collecte FPC année en cours		68 193 260,38
- Collecte FPC / années antérieures	42 000,88	(8 694,12)
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets, ...)	0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	0,00	0,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	33 986 110,00	33 837 242,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	34 028 110,88	102 021 808,28
Charges de formation		
- Charges de formations	0,00	67 179 965,00
- Charges liées au financement des CFA (Quota)	21 813 451,00	21 752 116,28
- Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	12 135 892,00	12 029 547,95
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	33 949 343,00	100 961 629,23
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	78 767,88	1 060 179,05
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	1 098 971,00	0,00
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	1 098 971,00	0,00
Autres achats et charges externes	303 670,57	358 245,88
Impôts et taxes	17 646,61	35 408,10
Charges de personnel	732 468,58	616 328,32
Dotations aux amortissements et provisions	45 185,51	49 566,11
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	0,00	213 100,00
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 098 971,27	1 272 648,41
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-0,27	-1 272 648,41
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	78 767,61	-212 469,36
PRODUITS FINANCIERS	13,16	5 431,64
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	13,16	5 431,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	0,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	78 780,77	-207 037,72

2 ANNEXE

L'exercice étudié a une durée de 12 mois du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019. Le bilan fait état d'un total de 396.734.190,36 € et présente un résultat comptable de 25.635.741,21 €.

2.1 Faits majeurs de l'exercice

A partir du premier janvier 2019, l'AFDAS est sous le coup de la loi no 2018-771 du 5 septembre 2018, et du règlement ANC N° 2019-03 du 5 juillet 2019. Un nouvel agrément qui étend le champ d'intervention de l'AFDAS, a été publié au JO le premier avril 2019 avec effet rétroactif au premier janvier 2019. L'AFDAS est l'Opérateur de Compétences des secteurs de la culture, des industries créatives, des médias, de la communication, des télécommunications, du sport, du tourisme, des loisirs et du divertissement. Afin de faire face aux principaux changements, le V de l'article 2 du décret 2018-1209 suspend temporairement pour les exercices 2019 et 2020 le reversement à France Compétences des excédents de trésoreries comme prévus conformément aux dispositions des articles L.6332-19,2°),

2.2 Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019. Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

L'AFDAS constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

2.3 Règles et méthodes comptables

2.3.1 Principes généraux appliqués

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis selon les dispositions du règlement n° 2018-06 de l'ANC et complété par le règlement n° 2019-03 de l'ANC. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le règlement n° 2019-03 de l'ANC, apporte quelques modifications dans la tenue des comptes :

- Dans le cadre de la continuité de l'activité de l'AFDAS postérieur au 31/12/2018 et dans le contexte de réforme applicable dès le 01/01/2019, les créances et dettes inscrites sous l'intitulé France Compétences au 31/12/2019, comprennent les créances et dettes du FPSPP au 31/12/2018 non dénouées en 2019,

- Le stock d'Engagement Financier de Formation au 31/12 de l'exercice, comptabilisé jusqu'à présent en Provision, est comptabilisé en Charges à Payer d'EFF, la méthode d'évaluation de ce stock restant inchangée.

La loi no 2018-771 du 5 septembre 2018, modifie considérablement la gestion des financements de la Formation Professionnelle Continue. Les contributions qui étaient encaissées principalement au 28/02/N+1, pour les entreprises de plus de 11 salariés, font l'objet d'un acompte versé en septembre 2019 (0.75% de la masse salariale N-1). La contribution de 1% de la masse salariale, est répartie entre chaque dispositifs de façon différentes. A ce titre, France Compétences a la charge de la redistribution des fonds. Les décrets d'applications parus en 2018, allouent 80% de la collecte perçue à titre d'acompte à France Compétences. Ce versement est comptabilisé en « Autre charges de formation » sur la section France Compétence.

2.3.2 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat et les frais accessoires ou à leur coût de production. La comptabilisation des amortissements est réalisée dans le respect la réglementation en vigueur. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisible d'utilisation réelle du bien.

L'ensemble des immobilisations sont considérés faisant partie du patrimoine de la structure AFDAS, toutes sections financières confondues. Le règlement N° 2019-003 de l'ANC prévoit que le montant net d'amortissement des immobilisations soit réparti sur l'ensemble des sections financières. Cette répartition est calculée sur la base du poids collecte N abondé de la péréquation, et comptabilisée dans un compte de liaison « Investissement ».

2.3.2.1 Taux d'amortissement appliqués

Immobilisations	Composants	Durée d'amortissement	Taux
Logiciels, Brevets, Licences		1 et 3 ans	100 % et 33,33%
Constructions	Structure & ouvrages assimilés	50 ans	2,00%
	Toiture	25 ans	4,00%
	Etanchéité / Façade / Ravalement	15 ans	6,67%
	Menuiseries extérieures	25 ans	4,00%
	Ascenseurs	3 ans	33,33%
	Honoraires Agencements	10 ans	10,00%
Aménagements Construction	Aménagements Bordeaux	7 ans	14,00%
	Autres Aménagement	10 ans	10,00%
Agencements, Aménagements, Installations		5 et 10 ans	10% et 20%
Matériel de Bureau		5 ans	20,00%
Mobilier		5 et 10 ans	10% et 20%
Mobilier Agencements		10 ans	10,00%
Matériel Informatique		3 ans	33,33%

2.3.2.2 Immobilisations de l'exercice

Libellés	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Acquisitions, créations, apports, virements	Virements de poste à poste	Cessions à des tiers ou mise hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	278 599,38	9 240,00			287 839,38
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	2 975 307,23				2 975 307,23
Construction	12 426 228,94				12 426 228,94
AAI	4 468 886,73	782 269,57		152 342,74	5 098 813,56
Matériel de bureau et informatique	258 388,74	11 361,21		9 942,24	259 807,71
Mobilier	1 648 946,60	274 838,88		43 705,90	1 880 079,58
IMMOBILISATIONS EN COURS	3 290 025,00	3 806 251,19			7 096 276,19
TOTAL GENERAL	25 346 382,62	4 883 960,85	0,00	205 990,88	30 024 352,59

2.3.2.3 Amortissements de l'exercice

Libellés	Amortissements début d'exercice	Dotation aux amortissements de l'exercice			Eléments sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Provisions, amortissements dérogatoires
		Linéaires	Exceptionnels	Total			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	270 344,04	16 710,57		16 710,57	0,00	287 054,61	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Constructions	3 535 294,34	384 147,59		384 147,59	0,00	3 919 441,93	
AAI	3 924 916,09	289 539,44		289 539,44	136 914,26	4 077 541,27	
Matériel de bureau et informatique	140 986,61	47 781,79		47 781,79	9 942,24	178 826,16	
Mobilier	1 247 315,03	181 288,51		181 288,51	41 282,01	1 387 321,53	
TOTAL GENERAL	9 118 856,11	919 467,90	0,00	919 467,90	188 138,51	9 850 185,50	0,00

2.3.3 Autres titres immobilisés

Il s'agit des dépôts et cautionnements versés. Ils sont inscrits au bilan pour une valeur de 132.521,79€.

2.3.4 Les charges constatées d'avance

Agréments	Libellé	Montants	Totaux
CHARGES			
<i>Alternance</i>			<u>2 500,00</u>
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	2 500,00	
<i>Développement des compétences des salariés des entreprises < 50 salariés</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>Compte Personnel de Formation</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>Plan de Formation des Intermittents du spectacle</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>France Compétences</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>Plan de Formation Conventionnel de Branches</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>Plan de Formation Versements Volontaires</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>Fonds des Auteurs</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>Plan de Formation de 50 et plus</i>			
	. Charges de formation		
	. Autres charges		
<i>CIF CDI</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>CIF CDD</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<i>Taxe d'Apprentissage</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	460,12	
<i>Moyens communs</i>			
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	969 148,12	
	Total général		<u>972 108,24</u>

2.3.5 Les produits constatés d'avance

Aucun produit constaté d'avance n'apparaît dans les comptes 2019. En effet, il s'agissait des frais sur collecte 2018 de la taxe d'apprentissage.

2.3.6 Contributions à recevoir

Les sommes collectées au titre des obligations légales et conventionnelles des adhérents de l'AFDAS en matière de formation continue constituent des produits à comptabiliser l'année du versement des rémunérations sur lesquelles est assise la collecte.

Conformément au règlement comptable applicable les collectes à recevoir assises sur les salaires 2019 ont été rattachées à l'exercice.

Au 31 décembre 2019, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions constatés à la date du 31 mai 2020.

Les contributions volontaires sont comptabilisées en produits lors de leurs encaissements. Au 31 décembre 2019 les produits des versements volontaires ont été déterminés sur la base des encaissements constatés jusqu'à la date du 31 mai 2020.

2.3.7 Subventions à recevoir

2.3.7.1 Appels à projet France Compétence

Dans le cadre des appels à projet, l'aide attribuée fait l'objet d'un conventionnement entre France Compétence et l'AFDAS. Le critère d'engagement des actions de formation est une condition suspensive à l'attribution de l'aide. Cette condition suspensive est levée lors de la constatation par l'organisme financeur de l'engagement par l'AFDAS des actions de formations selon les modalités prévues dans la convention de financement (notification à recevoir de France Compétence). Ainsi, l'aide attribuée doit être comptabilisée en produit sur l'exercice au titre duquel la condition suspensive est levée. A la clôture de l'exercice, le montant des subventions de l'exercice attribuées relatives à des actions prises en charge non encore réalisées au cours de l'exercice est inscrit en subventions à recevoir de France Compétence.

2.3.7.2 Subventions Pôle Emploi

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre l'AFDAS et Pôle Emploi finançant les POE, sont rapportées en produits en fonction des caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement.

2.3.7.3 Autres subventions

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre l'AFDAS et les Organismes Financeurs (FSE, Etat, Conseils régionaux...) sont rapportées en produits en fonction des caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement

2.3.8 Péréquation France Compétence

La notification de l'attribution d'une enveloppe de fonds réservés constitue pour l'AFDAS un produit à recevoir (pour les notifications reçues après la date de clôture des comptes) à comptabiliser sur l'exercice. Le montant de ce produit doit être ajusté lors de l'arrêté des comptes en fonction des besoins de couverture justifiés au cours de l'exercice. L'AFDAS a comptabilisé sur l'exercice un produit de 29.361.163,00 € au titre de la péréquation.

2.3.9 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dans l'hypothèse où la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute comptabilisée, une provision pour dépréciation est constatée à due concurrence.

CADRE A	Etat des CREANCES	Montant brut	A 1an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	Prêts			
	Autres immobilisations financières	132 521,79		132 521,79
De l'actif circulant	Contributions à recevoir et Clients	209 504 558,79	209 504 558,79	
	Subventions & aides publiques à recevoir	4 883 077,21	4 883 077,21	
	Créances fiscales	6 005 401,66	6 005 401,66	
	Créances sociales	1 668,10	1 668,10	
	Fonds réservés attribués	29 955 917,89	29 955 917,89	
	Appels à projets France Compétences	9 010 661,77	9 010 661,77	
	Autres créances	5 943 059,64	5 943 059,64	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0,00		
Charges constatées d'avance		972 108,24	972 108,24	
Totaux		266 408 975,09	266 276 453,30	132 521,79

2.3.10 Dettes

CADRE B	Etat des DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Dettes Financières	Emprunts, dettes auprès des établissements de crédit	84 998,32	84 998,32		
Dettes d'Exploitation	Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	193 412 568,15	183 435 536,12	9 977 032	
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 726 300,45	17 726 300,45		
	Dettes Fiscales	34 152 469,60	34 152 469,60		
	Dettes sociales	2 576 613,14	2 576 613,14		
	Contribution France Compétences	6 177 968,99	6 177 968,99		
	Excédent Trésorerie France Compétences	0,00	0,00		
	Dettes France Compétences /Appels à proj	3 987 452,55	3 987 452,55		
	Autres dettes d'exploitation	7 569 773,96	7 569 773,96		
Produits constatés d'avance		0,00	0,00		
		265 688 145,16	255 711 113,13	9 977 032,03	0,00

2.3.11 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées selon la méthode FIFO. Une dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Aucune valeur mobilière de placement n'est détenue au 31/12/2019.

2.3.12 Fonds propres

Ils sont constitués :

- Du report à nouveau,
- L'affectation du résultat de l'exercice N-1.

En 2019, le nouvel agrément modifiant le champ d'intervention de l'AFDAS, ses Fonds propres peuvent être abondés des fonds propres des nouvelles branches. La gestion des engagements antérieurs au 01/01/2019, pris par les anciens OPCO des dites branches continuent à être gérés par ces OPCO. Des réserves antérieurs à 2019 concernant le Plan de formation conventionnel de branches et le Plan de formation versements volontaires des branches ayant rejoint l'AFDAS, ont été dévolues à l'AFDAS.

	Report à nouveau 31/12/2018 avant affectation	Dévolution des nouvelles branches	RESULTAT 2018	Report à nouveau 31/12/2019 après affectation
Alternance	0	0	-561 638	-561 638
Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés	14 272 971	0	-2 515 904	11 757 067
Compte Personnel de Formation	3 246 625	0	-5 293 780	-2 047 155
Plan de Formation des Intermittents du spectacle	18 891 520	0	-908 140	17 983 380
Plan de Formation des Pigistes de la presse écrite	847 208	0	-75 597	771 612
Plan de Formation Conventionnel de Branches	36 417 847	5 310 106	-9 042 425	32 685 527
Plan de Formation Versements Volontaires	7 023 336	4 720 221	2 282 816	14 026 373
Fonds des Auteurs	2 307 934	0	-689 539	1 618 396
Plan de Formation de 50 et plus	6 091 931	0	-2 035 769	4 056 163
CIF CDI	15 384 384	0	-5 127 184	10 257 200
CIF CDD	18 955 061	0	-5 126 919	13 828 141
Taxe d'Apprentissage	549 778	0	-207 038	342 740
TOTAL	123 988 594	10 030 327	-29 301 117	104 717 804

2.3.13 Engagements Financiers de formation

Tableau de suivi des engagements de financement de formation						
Tableau de suivi du restant à financer par millésime		antérieurs	2017	2018	2019	TOTAL
A	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	6 235 024	13 705 956	108 816 814		128 757 795
B	Engagements et compléments	0	0	0	268 466 108	268 466 108
C = A + B	TOTAL I	6 235 024	13 705 956	108 816 814	268 466 108	397 223 903
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	1 822 846	12 628 490	117 074 968	73 086 811	204 613 115
E	Extourne des charges à payer de formation N-1	1 039 581	5 381 055	30 230 355		36 650 990
F	Reprises de provisions pour charges de formation N-1	6 249 277	12 912 255	26 376 333		45 537 865
G	Annulations de l'exercice N	7 162 794	5 637 363	3 061 446	6 052 257	21 913 860
H = D - E - F + G	TOTAL II	1 696 783	-27 457	63 529 726	79 139 068	144 338 120
I = C - H	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	4 538 242	13 733 413	45 287 088	189 327 041	252 885 783
	Échéance N+1	4 538 242	13 723 122	45 239 185	181 754 339	245 254 888
	Échéance N+2	0	7 761	45 235	7 554 283	7 607 280
	Échéance N+3	0	2 530	2 668	18 418	23 616

2.3.14 Charges à payer pour engagement de financement de formation

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

Les annulations probables sont déterminées établissement par établissement sur la base de l'observation des annulations passées.

Jusqu'en 2018, ce stock d'engagement était comptabilisé comme une provision. Le règlement ANC 2019-03 du 05 juillet 2019, maintient la méthode d'évaluation du stock, mais prévoit qu'il soit comptabilisé en charge à payer et non en provision.

Tableau de suivi des engagements de financement de formation						
Suivi de la charge à payer pour engagements de financement de formation par millésime		Antérieur	2017	2018	2019	TOTAL
J	Provisions pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N-1	34 062	3 550 136	92 515 818		96 100 016
K	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				268 488 550	268 488 550
L	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				11,25%	
M = K x L	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				30 194 858	30 194 858
N	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				73 086 764	73 086 764
O	Reprises de provisions pour engagements de financement de formation de l'exercice N-1	34 062	3 550 136	92 515 818		96 100 016
P	Charges à payer pour engagements de financement de formation	1 920 403	7 559 450	33 102 367		42 582 220
Q = J + K - M - N - O + P	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	1 920 403	7 559 450	33 102 366	165 206 928	207 789 148
	Échéance à moins d'1 an	1 920 403	7 552 337	33 064 750	158 624 346	201 161 837
	Échéance à plus d'1 an	0	7 113	37 616	6 582 582	6 627 312

2.3.15 Les provisions pour risques et charges

Libellé	Montant au début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Provisions pour risques				
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	1 975 120,00	135 600,00	1 968 220,00	142 500,00
- Provision pour litige	400 000,00	150 000,00	0,00	550 000,00
Provisions pour charges				
- Provisions pour charges de formation	45 345 085,57		45 345 085,57	0,00
- Provisions pour EFF	96 100 015,91		96 100 015,91	0,00
- Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	33 986 110,00		33 986 110,00	0,00
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	192 778,28		192 778,28	0,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00		0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS	177 999 109,76	285 600,00	177 592 209,76	692 500,00

2.3.16 Modalités de ventilation des charges de structures communes aux différentes activités

Les charges sont ventilées comme suit :

- Les charges de structures afférentes à un établissement sont directement rattachées à ce dernier
- Les autres charges à répartir sont ventilées par dispositif en fonction des clés de répartition déterminées notamment sur la base des collectes et des temps passés par les salariés des différents services de l'AFDAS.

	2019	2018	Evolution 2019 / 2018	% Evolution 2019 / 2018
Frais collecte des contributions	2 605 294	2 300 618	304 676	13,24%
Frais gestion administratives dossiers	9 643 612	8 152 086	1 491 526	18,30%
Frais information salariés	4 755 286	3 729 466	1 025 821	27,51%
Rembt frais déplaçts séjours restauration	36 436	58 229	-21 793	-37,43%
Conseil à accompagnements salariés	1 780 615	3 200 121	-1 419 507	-44,36%
Information conseil, pilotage projet, proximité	3 568 782	2 519 505	1 049 278	41,65%
Observatoires prospectifs, Etudes recherches	1 256 665	1 262 996	-6 331	-0,50%
Contrôle qualité	571 683	555 280	16 402	2,95%
TOTAL	24 218 373	21 778 301	2 440 072	11,20%

2.3.16.1 Frais de Gestion de l'activité OPCO

OPCO : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2019		FRAIS DE GESTION (Art. R. 6332-17 (I))	FRAIS D'INFORMATIONS ET DE MISSION (Art. R. 6332-17 (II))	TOTAL 2019
Autres et achats externes		2 306 470	1 898 621	4 205 091
Impôts, taxes et versements assimilés		112 283	96 257	208 540
Charges de personnel		4 530 406	3 962 921	8 493 326
Autres charges de fonctionnement		1 034 521	1 178 630	2 213 151
Dotations aux amortissements et provisions		359 275	307 998	667 273
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		8 342 954	7 444 427	15 787 381
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)		9 786 159	9 274 942	19 061 101
DIFFERENTIEL (I-II)		- 1 443 204	- 1 830 515	- 3 273 720
BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	217 460 224	4,50%	4,27%	8,77%
TAUX REEL		3,84%	3,42%	7,26%

2.3.16.1 Frais de Gestion des activités Intermittents Du Spectacle et Pigistes de la presse écrite

OPCO Intermittents Du Spectacle & Pigistes de la presse écrite : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION		FRAIS DE GESTION (Art. R. 6332-17 (I))	FRAIS D'INFORMATIONS ET DE MISSION (Art. R. 6332-17 (II))	TOTAL 2019
Autres et achats externes		459 322	877 842	1 337 163
Impôts, taxes et versements assimilés		21 165	45 951	67 116
Charges de personnel		863 078	1 627 337	2 490 415
Autres charges de fonctionnement		- 8 450	229 786	221 337
Dotations aux amortissements et provisions		67 723	147 031	214 754
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		1 402 837	2 927 946	4 330 784
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)		3 253 245	3 633 514	6 886 759
DIFFERENTIEL (I-II)		- 1 850 407	- 705 568	- 2 555 975
BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	54 216 503	6,00%	6,70%	12,70%
TAUX REEL		2,59%	5,40%	7,99%

2.3.16.2 Frais de Gestion de l'activité OPACIF

OPACIF : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2019		FRAIS DE GESTION (Art. R. 6332-17 (I))	FRAIS D'INFORMATIONS ET DE MISSION (Art. R. 6332-17 (II))	TOTAL 2019
Autres et achats externes		293 330	399 752	693 083
Impôts, taxes et versements assimilés		13 857	21 367	35 224
Charges de personnel		617 923	929 099	1 547 022
Autres charges de fonctionnement		10 654	1 161	11 815
Dotations aux amortissements et provisions		44 339	68 369	112 708
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		980 104	1 419 748	2 399 852
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)				-
DIFFERENTIEL (I-II)		980 104	1 419 748	2 399 852
BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS				0,00%
TAUX REEL				0,00%

2.3.16.3 Frais de Gestion de l'activité Auteurs

OPCO AUTEURS : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2019		FRAIS DE GESTION (Art. R. 6332-17 (I))	FRAIS D'INFORMATIONS ET DE MISSION (Art. R. 6332-17 (II))	TOTAL 2019
Autres et achats externes		124 787	98 795	223 582
Impôts, taxes et versements assimilés		3 952	5 283	9 234
Charges de personnel		145 911	193 109	339 021
Autres charges de fonctionnement		-	-	-
Dotations aux amortissements et provisions		12 645	16 903	29 548
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		287 295	314 090	601 385
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)		437 443	409 815	847 258
DIFFERENTIEL (I-II)		- 150 148	- 95 725	- 245 873
BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	8 748 860	5,00%	4,68%	9,68%
TAUX REEL		3,28%	3,59%	6,87%

2.3.16.4 Frais de Gestion de l'activité OCTA

OCTA : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2019		FRAIS DE GESTION (Art. R. 6332-17 (I))	FRAIS D'INFORMATIONS ET DE MISSION (Art. R. 6332-17 (II))	TOTAL 2019
Autres et achats externes		303 670	-	303 670
Impôts, taxes et versements assimilés		17 647	-	17 647
Charges de personnel		732 469	-	732 469
Autres charges de fonctionnement		-	-	-
Dotations aux amortissements et provisions		45 186	-	45 186
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		1 098 971	-	1 098 971
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)				-
DIFFERENTIEL (I-II)		1 098 971	-	1 098 971
BASE ET TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS				0,00%
TAUX REEL				0,00%

2.3.17 Répartition de la section « Moyens communs »

L'actif et le passif de fonctionnement sont ventilés par établissement en fonction notamment d'une clé de répartition déterminée sur la base de la collecte N abondé de la péréquation.

2.3.18 Excédent de trésorerie

Suite à la loi N°2014-288 du 05 mars 2014, réformant le système de financement de la formation professionnelle, et conformément aux dispositions des articles L.6332-19,2°), R.6332-28 et R.6333-29 du Code du Travail, les disponibilités dont un organisme collecteur paritaire agréé au titre de :

- Alternance
- Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés
- Plan de formation des intermittents du spectacle
- Congés Individuel de Formation
- CIF CDD
- Compte Personnel de Formation

Peut disposer au 31 décembre d'une année donnée ne peuvent excéder :

- Pour les sommes destinées à financer le compte personnel de formation, un quart de leurs charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos selon les règles du plan applicables aux organismes paritaires agréés
- Pour les autres sommes, le tiers de ces charges, à l'exception des dotations aux amortissements et au provision, en application des articles R6332-23 à R6332-26 du Code du travail.

N'entre pas dans le calcul des disponibilités les dotations aux amortissements et provisions.

A titre dérogatoire pour les exercices 2019 et 2020, le V de l'article 2 du décret 2018-1209 suspend l'application des modalités du calcul et de reversement des disponibilités excédentaires.

2.3.19 Rémunération des dirigeants

L'information concernant le montant des rémunérations allouées aux dirigeants ne peut pas être communiquée dans la présente annexe car elle permettrait d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

2.3.20 Engagements hors bilan

ENGAGEMENTS DONNES		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés		2 734 492,00
Autres engagements donnés :		
Total (1)		2 734 492,00
(1) Dont concernant :		
- les dirigeants		
- les participations		
- les autres entreprises liées		
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>		
ENGAGEMENTS RECIPROQUES		Montant
. Engagements sur contrats de location en cours		2 899 931,02
. Locaux	2 487 191,66	
. Matériel	412 739,36	
. Engagements sur contrats de Maintenance et d'entretien		96 933,10
. Locaux	44 993,55	
. Matériel	51 939,55	
Total		2 996 864,12