#### AFDAS Association Loi 1901

66, Rue Stendhal 75020 Paris

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Le 14 juin 2023

www.bdo.fr

#### **AFDAS**

#### Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux administrateurs de l'AFDAS,

#### 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 relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

#### 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>e</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

#### 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 et 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.

#### Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Conseil d'administration.

### 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, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau du Conseil d'administration.

#### Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Paris, le 14 juin 2023

BDO Paris Représenté par Romain LUSSIANA Commissaire aux comptes

D61A876E927946D...

— DocuSigned by: Romain LUSSIANA

4

### 1 COMPTES ANNUELS

### 1.1 Comptes annuels

### 1.1.1 Bilan Actif

ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	7 219 268,88	4 443 001,08	2 776 267,80	4 164 401,70
Immobilisations corporelles	23 475 432,30	11 794 728,22	11 680 704,08	12 020 199,61
Immobilisations en cours	72 403,30	0,00	72 403,30	0,00
Immobilisations financieres	149 440,64	0,00	149 440,64	131 009,18
Total de l'actif immobilisé (I)	30 916 545,12	16 237 729,30	14 678 815,82	16 315 610,49
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Collectes légales	106 949 635,00		106 949 635,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	368 723 181,00		368 723 181,00	348 899 807,00
Créances sur autres subventions	136 031 277,33		136 031 277,33	176 474 702,05
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	70 474 453,15		70 474 453,15	177 289 973,27
Autres créances	43 151 697,78	0,00	43 151 697,78	33 304 707,62
Livrets et comptes à termes	23 678 678,51		23 678 678,51	54 773 366,11
Disponibilités	177 804 116,62	0,00	177 804 116,62	114 821 805,15
Charges constatées d'avance	1 312 992,66		1 312 992,66	1 394 525,68
Total de l'actif circulant (II)	928 126 032,05	0,00	928 126 032,05	906 958 886,88
TOTAL GENERAL (I + II)	959 042 577,17	16 237 729,30	942 804 847,87	923 274 497,37

### 1.1.2 Bilan Passif

PASSIF		
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	142 508 678,24	115 265 710,82
RESULTAT DE L'EXERCICE	38 615 697,39	24 859 096,21
Total des fonds propres (I)	181 124 375,63	140 124 807,03
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	40 648 099,00	89 763 667,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions	0.00	0,00
- Provision pour litige	350 000,00	450 000,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	40 998 099,00	90 213 667,00
, , , ,		
DETTES		
	84 998,32	84 998,32
DETTES Emprunts et dettes assimilées	84 998,32	84 998,32
DETTES	84 998,32 244 331,59	
DETTES  Emprunts et dettes assimilées  France compétences	·	37 916 558,05
DETTES  Emprunts et dettes assimilées  France compétences - Autres Dettes - Contribution	244 331,59	37 916 558,05 0,00
DETTES  Emprunts et dettes assimilées  France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets  Charges à payer sur Engagements de Financement de	244 331,59 4 004 712,00	37 916 558,05 0,00 0,00
DETTES  Emprunts et dettes assimilées  France compétences  - Autres Dettes - Contribution  - Autres Dettes - Excédent Trésorerie  - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	244 331,59 4 004 712,00 0,00	37 916 558,05 0,00 0,00 551 168 733,62
DETTES  Emprunts et dettes assimilées  France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets  Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	244 331,59 4 004 712,00 0,00 598 870 483,12	37 916 558,05 0,00 0,00 551 168 733,62 2 428 385,71
DETTES  Emprunts et dettes assimilées  France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets  Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation Dettes fournisseurs	244 331,59 4 004 712,00 0,00 598 870 483,12 2 469 709,43	37 916 558,05 0,00 0,00 551 168 733,62 2 428 385,71 27 257 281,82
Emprunts et dettes assimilées  France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets  Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation Dettes fournisseurs  Dettes fiscales et sociales	244 331,59 4 004 712,00 0,00 598 870 483,12 2 469 709,43 17 908 524,81	37 916 558,05 0,00 0,00 551 168 733,62 2 428 385,71 27 257 281,82 74 080 065,82
Emprunts et dettes assimilées  France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets  Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation Dettes fournisseurs  Dettes fiscales et sociales  Autres dettes	244 331,59 4 004 712,00 0,00 598 870 483,12 2 469 709,43 17 908 524,81 97 099 613,97	84 998,32  37 916 558,05 0,00 0,00 551 168 733,62 2 428 385,71 27 257 281,82 74 080 065,82 0,00 692 936 023,34

### 1.1.3 Compte de résultat

Compte de Résultat	afc	
	2022	2021
Concours de France Compétences	256 410 683.59	20 444 556 00
- au titre des collectes légales - au titre de la péréquation et des Fonds réservés	345 872 733,00	20 414 556,00 326 325 901,00
Contributions	343 072 733,00	320 323 301,00
- Collecte FPC année en cours	68 373 626,11	418 132 453,33
- Collecte FPC / années antérieures	19 743 233,90	20 310 626,52
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	(9 794 219,51)	117 634 512,00
Utilisations des fonds dédiés	83 624 783,00	16 608 596,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	5 000 000,00	3 100 000,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	1 500 000,00	8 000 000,00
Autres produits de formation	0,42	0,00
Reprises de provisions - Reprise provision non utilisation subvention	0,00	32 800,00
- 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
		•
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	770 730 840,51	930 559 444,85
Charges de formation	647 128 104,85	584 841 986,28
Charges liées à l'investissement des CFA  Reversements au titre des disponibilités excédentaires	863 979,06 4 004 712,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	3 917 302,98	194 145 538.74
Reports en fonds dédiés	35 800 175,00	83 624 783,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	5 000 000,00	3 100 000,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0.00	0.00
Transfert de fonds issus de la section CIF	1 500 000,00	8 000 000,00
Autres charges de formation	1 109,12	2 671,40
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	698 215 383,01	873 714 979,42
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	72 515 457,50	56 844 465,43
Subventions de fonctionnement	2 710 926,74	10 475 886,37
Transferts de charges	29 152,39	56 363,85
Reprises de provisions pour risques et charges	100 000,00	250 000,00
Utilisation des fonds dédiés	6 138 884,00	0,00
Autres produits	10,50	923,97
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	8 978 973,63	10 783 174,19
Autres achats et charges externes	10 862 685,54	11 188 085,09
Impôts et taxes	328 641,98	305 606,06
Charges de personnel	19 602 482,98	17 722 822,62
Dotations aux amortissements et provisions Reports en fonds dédiés	2 111 610,54 4 847 923,99	2 140 951,79 6 138 884,01
Autres charges	5 165 437,11	5 282 398,08
Autres Charges	5 105 457,11	5 262 390,00
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	42 918 782,14	42 778 747,65
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-33 939 808,51	-31 995 573,46
TOTAL III. DEGIN TAT DIAGTNUTE (L. III.	00 575 040 00	04.040.004.07
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II) PRODUITS FINANCIERS	<b>38 575 648,99</b> 42 287,32	<b>24 848 891,97</b> 18 734,24
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	42 287,32	18 734,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 668,85	87 883,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 907,77	96 413,82
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL  IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	<b>-2 238,92</b>	<b>-8 530,00</b>
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)	38 615 697,39	24 859 096,21



### 1.2 Comptes annuels détaillés par dispositif

### 1.2.1 Bilan Actif par section

### 1.2.1.1 <u>Bilan Actif - Alternance</u>

		ALTERI	NANCE	
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	11 409 843,54	0,00	11 409 843,54	12 988 857,51
Total de l'actif immobilisé (I)	11 409 843,54	0,00	11 409 843,54	12 988 857,51
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Collectes légales	70 919 386,00	0,00	70 919 386,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	368 723 181,00	0,00	368 723 181,00	348 899 807,00
Créances sur autres subventions	12 637 706,00	0,00	12 637 706,00	20 661 440,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	295 137,61	0,00	295 137,61	42 922 162,44
Autres créances	10 773 529,27	0,00	10 773 529,27	11 080 503,81
Livrets et comptes à termes	1 004 677,15		1 004 677,15	9 001 870,06
Disponibilités	29 989 509,20		29 989 509,20	9 593 743,74
Compte de liaison				
- Moyens commun	8 049 075,21		8 049 075,21	38 545 371,23
- Entre dispositifs	10 002 092,43		10 002 092,43	7 388 101,30
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	512 394 293,87	0,00	512 394 293,87	488 092 999,58
TOTAL GENERAL (I + II)	523 804 137,41	0,00	523 804 137,41	501 081 857,09

# 1.2.1.2 <u>Bilan Actif - Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés</u>

ACTIF	Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés  ACTIF			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	554 859,24	0,00	554 859,24	473 152,70
Total de l'actif immobilisé (l)	554 859,24	0,00	554 859,24	473 152,70
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Collectes légales	12 455 806,00	0,00	12 455 806,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	14 959 254,21	0,00	14 959 254,21	38 860 745,43
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	61 306,04	0,00	61 306,04	16 463 347,68
Autres créances	4 930 797,00	0,00	4 930 797,00	4 260 510,92
Livrets et comptes à termes	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	11 475 952,29		11 475 952,29	8 728 838,56
Compte de liaison				
- Moyens commun	332 663,57		332 663,57	2 250 411,21
- Entre dispositifs	13 425 477,15		13 425 477,15	12 452 155,15
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	57 641 256,26	0,00	57 641 256,26	83 016 008,95
TOTAL GENERAL (I + II)	58 196 115,50	0,00	58 196 115,50	83 489 161,65

### 1.2.1.3 <u>Bilan Actif - France Compétences</u>

AOTIF	France Compétences			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	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 - Collectes légales	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	227 683,21	0,00	227 683,21	19 022 874,13
Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
Livrets et comptes à termes	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	5 128,78		5 128,78	5 060,84
Compte de liaison				
- Moyens commun	341 915,37		341 915,37	5 310 160,07
- Entre dispositifs	2 625,55		2 625,55	2 770,08
Charges constatées d'avance	0,00	_	0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	577 352,91	0,00	577 352,91	24 340 865,12
TOTAL GENERAL (I + II)	577 352,91	0,00	577 352,91	24 340 865,12

### 1.2.1.4 <u>Bilan Actif - Conventionnel de Branches</u>

AOTIF	Conventionnel de Branches			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	1 045 131,68	0,00	1 045 131,68	1 192 671,13
Total de l'actif immobilisé (I)	1 045 131,68	0,00	1 045 131,68	1 192 671,13
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Collectes légales	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	56 403 350,03	0,00	56 403 350,03	64 002 307,75
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	52 772 814,51	0,00	52 772 814,51	43 576 971,20
Autres créances	13 255 597,38	0,00	13 255 597,38	8 963 084,23
Livrets et comptes à termes	12 046 364,83		12 046 364,83	30 003 199,53
Disponibilités	24 017 983,67		24 017 983,67	2 544 172,55
Compte de liaison				
- Moyens commun	2 054 066,20		2 054 066,20	4 514 216,60
- Entre dispositifs	11 256 954,81		11 256 954,81	140 011,96
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	171 807 131,43	0,00	171 807 131,43	153 743 963,82
TOTAL GENERAL (I + II)	172 852 263,11	0,00	172 852 263,11	154 936 634,95

### 1.2.1.5 <u>Bilan Actif - Versements Volontaires</u>

AOTIF	Versements Volontaires			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	430 089,30	0,00	430 089,30	482 942,07
Total de l'actif immobilisé (l)	430 089,30	0,00	430 089,30	482 942,07
ACTIF CIRCULANT				
France compétences	0.00	0.00	0.00	0.00
Créances au titre de - Collectes légales Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00
	,	,	,	
Créances sur autres subventions	9 448 809,88	0,00	9 448 809,88	12 353 072,37
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	11 380 738,97	0,00	11 380 738,97	10 990 750,19
Autres créances	5 237 776,47	0,00	5 237 776,47	3 819 166,33
Livrets et comptes à termes	6 022 812,94		6 022 812,94	6 018 968,23
Disponibilités	8 903 466,11		8 903 466,11	9 821 189,70
Compte de liaison				
- Moyens commun	53 899,12		53 899,12	1 813 678,03
- Entre dispositifs	4 275 970,20		4 275 970,20	13 915,98
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	45 323 473,69	0,00	45 323 473,69	44 830 740,83
TOTAL GENERAL (I + II)	45 753 562,99	0,00	45 753 562,99	45 313 682,90

# 1.2.1.6 Bilan Actif - Plan de Développement des Compétences des Intermittents du spectacle

ACTIF	Plan de Développement des Compétences des Intermitte du spectacle			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	1 233 020,53	0,00	1 233 020,53	1 169 829,27
Total de l'actif immobilisé (I)	1 233 020,53	0,00	1 233 020,53	1 169 829,27
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Collectes légales	19 886 806,00	0,00	19 886 806,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	28 581 690,21	0,00	28 581 690,21	29 423 607,50
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	5 202 313,79	0,00	5 202 313,79	25 886 354,06
Autres créances	7 289 472,28	0,00	7 289 472,28	3 132 259,58
Livrets et comptes à termes	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	62 623 234,28		62 623 234,28	20 263 282,39
Compte de liaison				
- Moyens commun	157 189,94		157 189,94	3 525 437,94
- Entre dispositifs	8 079 205,03		8 079 205,03	29 223,89
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	131 819 911,53	0,00	131 819 911,53	82 260 165,36
TOTAL GENERAL (I + II)	133 052 932,06	0,00	133 052 932,06	83 429 994,63

# 1.2.1.7 <u>Bilan Actif - Plan de Développement des Compétences des Pigistes de la presse écrite</u>

ACTIF	Plan de Développement des Compétences des Pigistes d la presse écrite			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison investissements	5 871,53	0,00	5 871,53	8 157,81
Total de l'actif immobilisé (l)	5 871,53	0,00	5 871,53	8 157,81
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Collectes légales	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00	0,00	0,00	10 000,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	323 051,16	0,00	323 051,16	299 268,48
Autres créances	71 650,46	0,00	71 650,46	43 648,28
Livrets et comptes à termes	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	690 374,16		690 374,16	708 206,76
Compte de liaison				
- Moyens commun	856 089,55		856 089,55	169 086,08
- Entre dispositifs	0,00		0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	1 941 165,33	0,00	1 941 165,33	1 230 209,60
TOTAL GENERAL (I + II)	1 947 036,86	0,00	1 947 036,86	1 238 367,41

### 1.2.1.8 <u>Bilan Actif - Fonds des Auteurs</u>

AOTIF	Fonds des Auteurs			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	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 - Collectes légales	3 687 637,00	0,00	3 687 637,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	6 410 977,00	0,00	6 410 977,00	5 626 437,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	148 978,28	0,00	148 978,28	2 684 626,70
Autres créances	806 817,88	0,00	806 817,88	783 859,48
Livrets et comptes à termes	102 059,46		102 059,46	101 961,70
Disponibilités	1 595 867,43		1 595 867,43	2 305 612,85
Compte de liaison				
- Moyens commun	173 467,72		173 467,72	135 395,85
- Entre dispositifs	13 220,54		13 220,54	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	12 939 025,31	0,00	12 939 025,31	11 637 893,58
TOTAL GENERAL (I + II)	12 939 025,31	0,00	12 939 025,31	11 637 893,58

### 1.2.1.9 <u>Bilan Actif - Compte Personnel de Formation</u>

AOTIF	С	ompte Personn	el de Formatio	n
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	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 (l)	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
France compétences				
Créances au titre de - Collectes légales	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	·	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	61 524,83	0,00	61 524,83	15 443 618,39
Autres créances	208 594,37	0,00	208 594,37	647 889,88
Livrets et comptes à termes	3 017 040,36		3 017 040,36	3 014 636,09
Disponibilités	7 746 799,60		7 746 799,60	8 809 451,72
Compte de liaison				
- Moyens commun	0,00		0,00	241 707,29
- Entre dispositifs	748 567,01		748 567,01	1 785,64
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	11 782 526,17	0,00	11 782 526,17	28 159 089,01
TOTAL GENERAL (I + II)	11 782 526,17	0,00	11 782 526,17	28 159 089,01

### 1.2.1.10 <u>Bilan Actif - Plan de Formation de 50 et plus</u>

	Plan de Formation de 50 et plus		3	
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	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 - Collectes légales Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00
Creances au title de Ferequation et des Fonds reserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	930,18	0,00	930,18	27 916,00
Livrets et comptes à termes	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	1 216 260,54		1 216 260,54	1 225 127,93
Compte de liaison				
- Moyens commun	0,00		0,00	0,00
- Entre dispositifs	2 353,71		2 353,71	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	1 219 544,43	0,00	1 219 544,43	1 253 043,93
TOTAL GENERAL (I + II)	1 219 544,43	0,00	1 219 544,43	1 253 043,93

### 1.2.1.11 Bilan Actif - CIF CDI

AOTIF	CIF CDI			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	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 - Collectes légales	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	·	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	776,34	0,00	776,34	0,00
Autres créances	3 388,29	0,00	3 388,29	1 181,00
Livrets et comptes à termes	1 124 192,78		1 124 192,78	2 522 736,24
Disponibilités	76 966,78		76 966,78	2 563 252,00
Compte de liaison				
- Moyens commun	31 005,88		31 005,88	3 821,04
- Entre dispositifs	0,00		0,00	800,85
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	1 236 330,07	0,00	1 236 330,07	5 091 791,13
TOTAL GENERAL (I + II)	1 236 330,07	0,00	1 236 330,07	5 091 791,13

### 1.2.1.12 Bilan Actif - CIF CDD

	CIF CDD			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	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 - Collectes légales	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	128,41	0,00	128,41	0,00
Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,02
Livrets et comptes à termes	276 021,07		276 021,07	4 025 520,56
Disponibilités	11 312,15		11 312,15	1 969 415,00
Compte de liaison				
- Moyens commun	29 189,65		29 189,65	14 443,10
- Entre dispositifs	7 851,14		7 851,14	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	324 502,42	0,00	324 502,42	6 009 378,68
TOTAL GENERAL (I + II)	324 502,42	0,00	324 502,42	6 009 378,68

### 1.2.1.13 <u>Bilan Actif - Taxe d'Apprentissage</u>

	TAXE APPRENTISSAGE			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financieres	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 - Collectes légales	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
Livrets et comptes à termes	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	275 291,13		275 291,13	275 236,13
Compte de liaison				
- Moyens commun	0,00		0,00	0,00
- Entre dispositifs	0,00		0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	0,00
Total de l'actif circulant (II)	275 291,13	0,00	275 291,13	275 236,13
TOTAL GENERAL (I + II)	275 291,13	0,00	275 291,13	275 236,13

### 1.2.1.14 <u>Bilan Actif - Moyens Communs</u>

ACTIF	Moyens Communs			
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	7 219 268,88	4 443 001,08	2 776 267,80	4 164 401,70
Immobilisations corporelles	23 475 432,30	11 794 728,22	11 680 704,08	12 020 199,61
Immobilisations en cours	72 403,30	0,00	72 403,30	0,00
Immobilisations financieres	149 440,64	0,00	149 440,64	131 009,18
Compte de liaison investissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé (I)	30 916 545,12	16 237 729,30	14 678 815,82	16 315 610,49
ACTIF CIRCULANT				
France compétences		0.00		
Créances au titre de - Collectes légales Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	0,00 0,00		0,00 0,00	0,00
Crounces at the de l'eroquation et des l'erias reserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances sur autres subventions	7 589 490,00	0,00	7 589 490,00	5 537 092,00
Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	573 144,20	0,00	573 144,20	544 688,09
Livrets et comptes à termes	85 509,92		85 509,92	84 473,70
Disponibilités	29 175 970,50		29 175 970,50	46 009 214,98
Compte de liaison				
- Moyens commun	17 183 440,51		17 183 440,51	30 441 484,02
- Entre dispositifs	103 500,19		103 500,19	7 704,36
Charges constatées d'avance	1 312 992,66		1 312 992,66	1 394 525,68
Total de l'actif circulant (II)	56 024 047,98	0,00	56 024 047,98	84 019 182,83
TOTAL GENERAL (I + II)	86 940 593,10	16 237 729,30	70 702 863,80	100 334 793,32

### 1.2.2 Bilan passif par section

### 1.2.2.1 <u>Bilan Passif - Alternance</u>

PASSIF	ALTERNANCE	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	-1 587 664,01	-1 121 691,09
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 134 147,51	-465 972,92
Total des fonds propres (I)	-453 516,50	-1 587 664,01
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	11 792 826,00	20 643 401,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige Provisions pour charges	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Total des provisions (II)	11 792 826,00	20 643 401,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences	2.00	0.00
- Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie	0,00 0,00	0,00
- Autres Dettes - Excedent Tresoretre - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00	0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	493 716 895,52	440 763 961,91
Dettes fournisseurs	64 910,33	33 884,96
Dettes fiscales et sociales	35 188,43	3 617 438,69
Autres dettes	8 398 174,79	11 389 003,65
Compte de liaison		
- Moyens commun	10 232 311,03	26 221 830,68
- Entre dispositifs	17 347,81	0,21
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	512 464 827,91	482 026 120,10
TOTAL GENERAL (I + II + III)	523 804 137,41	501 081 857,09



# 1.2.2.2 <u>Bilan Passif - Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés</u>

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	8 950 532,73	12 575 731,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 068 651,00	-3 625 198,54
Total des fonds propres (I)	13 019 183,73	8 950 532,73
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	3 457 203,00	15 910 582,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00 0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	3 457 203,00	15 910 582,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	83 641,67	83 641,67
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00 4 004 712,00 0.00	1 960 042,40 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	18 967 078,62	23 521 753,57
Dettes fournisseurs	125 131,43	31 225,54
Dettes fiscales et sociales	7 340,43	1 696 904,45
Autres dettes	5 866 535,16	18 439 270,92
Compte de liaison		
- Moyens commun - Entre dispositifs	664 113,43 12 001 176,03	895 208,37 12 000 000,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	41 719 728,77	58 628 046,92
TOTAL GENERAL (I + II + III)	58 196 115,50	83 489 161,65

### 1.2.2.3 <u>Bilan Passif - France Compétences</u>

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
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Total des provisions (II)	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences		
- Autres Dettes - Contribution	201 035,65	22 477 231,54
- 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	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	26 647,66	1 859 850,78
Autres dettes	2 503,13	0,00
Compte de liaison		
- Moyens commun	344 540,92	1 012,72
- Entre dispositifs	2 625,55	2 770,08
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	577 352,91	24 340 865,12
TOTAL GENERAL (I + II + III)	577 352,91	24 340 865,12

### 1.2.2.4 <u>Bilan Passif - Conventionnel de Branches</u>

PASSIF	Conventionne	I de Branches
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	55 265 247,95	42 858 653,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 450 849,29	10 022 723,61
Total des fonds propres (I)	58 716 097,24	52 881 376,74
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	15 412 471,00	34 223 602,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00 0,00	0,00 0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	15 412 471,00	34 223 602,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	44 927 041,46	47 915 424,81
Dettes fournisseurs	48 287,56	80 095,34
Dettes fiscales et sociales	8 749 308,45	7 433 657,79
Autres dettes	41 869 569,55	10 158 211,58
Compte de liaison		
- Moyens commun - Entre dispositifs	3 093 952,88 35 534,97	2 244 266,69
'	,	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	98 723 694,87	67 831 656,21
TOTAL GENERAL (I + II + III)	172 852 263,11	154 936 634,95

### 1.2.2.5 <u>Bilan Passif - Versements Volontaires</u>

PASSIF	Versements Volontaires	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	16 708 344,46	17 047 335,17
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 751 952,86	-338 990,71
Total des fonds propres (I)	19 460 297,32	16 708 344,46
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	5 335 797,00	7 901 791,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00 0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	5 335 797,00	7 901 791,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	12 683 689,59	15 030 200,48
Dettes fournisseurs	52 403,42	17 484,28
Dettes fiscales et sociales	1 883 139,85	1 797 150,48
Autres dettes	4 007 698,91	2 854 911,59
Compte de liaison		
- Moyens commun	2 266 139,39	1 003 800,61
- Entre dispositifs	64 397,51	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	20 957 468,67	20 703 547,44
TOTAL GENERAL (I + II + III)	45 753 562,99	45 313 682,90

# 1.2.2.6 <u>Bilan Passif - Plan de Développement des Compétences des Intermittents du spectacle</u>

PASSIF	Plan de Développement des Compétences des Intermittents du spectacle	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	47 050 180,90	22 758 701,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	27 750 120,41	24 291 479,79
Total des fonds propres (I)	74 800 301,31	47 050 180,90
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	1 304 931,00	7 813 240,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00 0,00	0,00 0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	1 304 931,00	7 813 240,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	23 368 270,02	15 326 940,50
Dettes fournisseurs	140 793,66	89 788,52
Dettes fiscales et sociales	841 694,81	4 282 068,53
Autres dettes	31 040 344,30	6 265 098,95
Compte de liaison		
- Moyens commun - Entre dispositifs	1 556 596,96 0,00	2 580 019,52 22 657,71
·	·	
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	56 947 699,75	28 566 573,73
TOTAL GENERAL (I + II + III)	133 052 932,06	83 429 994,63

# 1.2.2.7 <u>Bilan Passif - Plan de Développement des Compétences des Pigistes de la presse écrite</u>

PASSIF	Plan de Développement des Compétences des Pigistes la presse écrite	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	754 918,89	709 966,19
RESULTAT DE L'EXERCICE	-48 954,24	44 952,70
Total des fonds propres (I)	705 964,65	754 918,89
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	0,00	10 000,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	0,00	10 000,00
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	313 712,61	231 172,38
Dettes fournisseurs	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	53 594,15	52 906,63
Autres dettes	119,52	119,52
Compte de liaison		
- Moyens commun	860 556,06	189 249,99
- Entre dispositifs	13 089,87	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	1 241 072,21	473 448,52
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 947 036,86	1 238 367,41

### 1.2.2.8 <u>Bilan Passif - Fonds des Auteurs</u>

PASSIF Fonds des Auteurs		s Auteurs
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	4 466 596,91	1 172 758,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 481 070,29	3 293 837,94
Total des fonds propres (I)	7 947 667,20	4 466 596,91
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	41 272,00	643 839,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00 0,00	0,00 0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	41 272,00	643 839,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	4 839 271,65	4 703 160,90
Dettes fournisseurs	1 204,17	94,32
Dettes fiscales et sociales	60 279,72	693 923,64
Autres dettes	36 110,03	1 129 528,45
Compte de liaison		
- Moyens commun - Entre dispositifs	0,00 13 220,54	0,00 750,36
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
	,	,
Total des dettes (III)  TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 950 086,11 12 939 025,31	6 527 457,67 11 637 893,58

### 1.2.2.9 <u>Bilan Passif - Compte Personnel de Formation</u>

PASSIF	Compte Personnel de Formation	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	7 448 033,24	8 060 474,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 109 023,99	-612 441,49
Total des fonds propres (I)	4 339 009,25	7 448 033,24
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	0,00	0,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	43 293,80 0,00 0,00	13 479 284,11 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	36 895,88	2 974 935,67
Dettes fournisseurs	25 100,18	5 955,04
Dettes fiscales et sociales	8 492,04	2 219 420,57
Autres dettes	44 712,72	1 955 905,59
Compte de liaison		
- Moyens commun - Entre dispositifs	748 567,01 6 536 455,29	75 554,79 0,00
	·	,
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	7 443 516,92	20 711 055,77
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 782 526,17	28 159 089,01

### 1.2.2.10 <u>Bilan Passif - Plan de Formation de 50 et plus</u>

PASSIF	Plan de Formation de 50 et plus	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	1 079 399,54	918 425,91
RESULTAT DE L'EXERCICE	131 015,21	160 973,63
Total des fonds propres (I)	1 210 414,75	1 079 399,54
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	0,00	0,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	3 472,37	170 060,40
Dettes fournisseurs	480,00	1 889,79
Dettes fiscales et sociales	0,00	98,20
Autres dettes	2 823,60	1 596,00
Compte de liaison		
- Moyens commun - Entre dispositifs	2 353,71	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
	9 129,68	,
Total des dettes (III)  TOTAL GENERAL (I + II + III)	·	173 644,39 1 253 043,93

### 1.2.2.11 <u>Bilan Passif - CIF CDI</u>

PASSIF CIF CDI		CDI
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	1 599 852,53	4 433 805,89
RESULTAT DE L'EXERCICE	-492 920,32	-2 833 953,36
Total des fonds propres (I)	1 106 932,21	1 599 852,53
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	0,00	0,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	7 805,40	427 993,00
Dettes fournisseurs	16,00	1 540,77
Dettes fiscales et sociales	470,36	543,00
Autres dettes	89 557,22	89 557,22
Compte de liaison		
- Moyens commun	2 359,23	4 179,17
- Entre dispositifs	29 189,65	2 968 125,44
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	129 397,86	3 491 938,60
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 236 330,07	5 091 791,13

### 1.2.2.12 Bilan Passif - CIF CDD

PASSIF	CIF CDD	
	N	N-1
FONDS PROPRES		
Réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	773 235,10	5 851 549,54
RESULTAT DE L'EXERCICE	-501 210,63	-5 078 314,44
Total des fonds propres (I)	272 024,47	773 235,10
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	0,00	0,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00 0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	1 356,65	1 356,65
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	6 350,00	103 130,00
Dettes fournisseurs	0,00	4,00
Dettes fiscales et sociales	140,07	723,00
Autres dettes	11 636,35	9 908,35
Compte de liaison		
- Moyens commun	32 271,88	86 560,53
- Entre dispositifs	723,00	5 034 461,05
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	52 477,95	5 236 143,58
TOTAL GENERAL (I + II + III)	324 502,42	6 009 378,68

### 1.2.2.13 <u>Bilan Passif - Taxe d'Apprentissage</u>

PASSIF	TAXE APPRENTISSAGE	
	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
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	0,00	0,00
	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Total des provisions (II)	0,00	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	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	0,00	0,00
Autres dettes	275 291,13	275 236,13
Compte de liaison		
- Moyens commun	0,00	0,00
- Entre dispositifs	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	275 291,13	275 236,13
TOTAL GENERAL (I + II + III)	275 291,13	275 236,13

### 1.2.2.14 <u>Bilan Passif - Moyens Communs</u>

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
PROVISIONS		
FONDS DEDIES	3 303 599,00	2 617 212,00
Provisions pour risques - Provision pour risque de non utilisation des subventions - Provision pour litige	0,00 350 000,00	0,00 450 000,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total des provisions (II)	3 653 599,00	3 067 212,00
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
France compétences - Autres Dettes - Contribution - Autres Dettes - Excédent Trésorerie - Autres Dettes - Dettes /Appels à projets	2,14 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation	0,00	0,00
Dettes fournisseurs	2 011 382,68	2 166 423,15
Dettes fiscales et sociales	6 242 228,84	3 602 596,06
Autres dettes	5 454 537,56	21 511 717,87
Compte de liaison		
- Moyens commun	24 137 056,04	69 979 139,88
- Entre dispositifs	29 204 057,54	7 704,36
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total des dettes (III)	67 049 264,80	97 267 581,32
TOTAL GENERAL (I + II + III)	70 702 863,80	100 334 793,32



### 1.2.3 Compte de résultat par section

### 1.2.3.1 Compte de Résultat - Alternance

Compte de Résultat	ALTERNANCE	
	2022	2021
Concours de France Compétences	405.040.005.00	0.00
- au titre des collectes légales	165 318 065,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés  Contributions	345 872 733,00	326 325 900,00
- Collecte FPC année en cours	0,00	126 871 136,06
- Collecte FPC / années antérieures	5 011 484,05	5 548 091,29
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	(7 767 966,00)	20 027 673,50
Utilisations des fonds dédiés	20 025 260,00	20 577,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,0
Transfert de fonds issus de la section CPF	5 000 000,00	3 100 000,0
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,0
Transfert de fonds issus de la section CIF	1 500 000,00	8 000 000,0
Autres produits de formation	0,42	0,0
Reprises de provisions		
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
- 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
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	534 959 576,47	489 893 377,8
Charges de formation	495 076 471,57	444 117 745,59
Charges liées à l'investissement des CFA	863 979,06	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	11 438 757,00	20 025 260,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,0
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	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	507 379 207,63	464 143 005,5
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	27 580 368,84	25 750 372,2
Subventions de fonctionnement	1 894 540,56	4 074 299,8
Transferts de charges	22 657,36	44 747,65
Reprises de provisions pour risques et charges	77 720,45	198 476,73
Utilisation des fonds dédiés	2 647 555,25	0,0
Autres produits	8,16	733,5
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	4 642 481,78	4 318 257,7
Autres achats et charges externes	8 027 733.89	8 386 580,1
Impôts et taxes	242 979,24	228 500,0
Charges de personnel	14 565 380,46	13 287 075,3
Dotations aux amortissements et provisions	1 557 715,93	1 600 223,03
Reports en fonds dédiés	2 915 715,09	2 859 180,49
Autres charges	3 781 409,25	4 143 654,2
		30 505 213,3
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	31 090 933,86	
	-26 448 452,08	-26 186 955,6
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		400 500 0
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	1 131 916,76	
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	<b>1 131 916,76</b> 2 939,16	<b>-436 583,3</b> 1 413,9
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II) PRODUITS FINANCIERS		1 413,9
PRODUITS FINANCIERS  CHARGES FINANCIERES	2 939,16	1 413,9 0,0
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II) PRODUITS FINANCIERS CHARGES FINANCIERES TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	2 939,16 0,00 2 939,16	1 413,9 0,0
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)  PRODUITS FINANCIERS  CHARGES FINANCIERES  TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER  PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 939,16 0,00 2 939,16 5 762,15	0,0 <b>1 413,9</b> 35 841,0
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)  PRODUITS FINANCIERS  CHARGES FINANCIERES  TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER  PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 939,16 0,00 2 939,16	1 413,9 0,0 1 413,9
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)  PRODUITS FINANCIERS  CHARGES FINANCIERES  TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER  PRODUITS EXCEPTIONNELS  CHARGES EXCEPTIONNELLES  TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 939,16 0,00 2 939,16 5 762,15 6 470,56 -708,41	1 413,9 0,0 1 413,9 35 841,0 66 644,5
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II) PRODUITS FINANCIERS  CHARGES FINANCIERES  TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER PRODUITS EXCEPTIONNELS  CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 939,16 0,00 2 939,16 5 762,15 6 470,56	1 413,9 0,0 1 413,9 35 841,0 66 644,9

# 1.2.3.2 <u>Compte de Résultat - Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés</u>

Compte de Résultat	éveloppement des compétences des moins de cinquante	
	2022	2021
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	24 012 584,00	20 414 556,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00
Contributions	0.00	4 005 500 04
- Collecte FPC année en cours - Collecte FPC / années antérieures	0,00	1 035 563,91 1 482 875.85
	·	
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,) Utilisations des fonds dédiés	(3 213 919,38)	18 199 395,91 5 069 018,00
	15 328 281,00	
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,0
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions - Reprise provision non utilisation subvention	0,00	32 800,00
- Reprise Provision /charges Formation ( = EFF < à N)	0,00	0,00
- Reprise Provision /charges to Fination ( = ETT < a Ny) - Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provision /charges de Ponction Tutorale  - Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- Neprise i Tovisions pour levelsement des sommes conectees au title de la TA	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	37 476 595,70	46 234 209,6
Charges de formation	25 234 611,84	31 761 789,52
Charges liées à l'investissement des CFA	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	4 004 712,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	(0,40)	2 229 939,03
Reports en fonds dédiés	3 338 797,00	15 328 280,0
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	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 CUADOCO DE CODMATION	20 570 400 44	40 200 000 5
TOTAL CHARGES DE FORMATION	32 578 120,44	49 320 008,5
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	4 898 475,26	-3 085 798,8
Subventions de fonctionnement	(3 811,16)	1 149 775,9
Transferts de charges	1 104,37	1 634,09
Reprises de provisions pour risques et charges	3 788,25	7 247,95
Utilisation des fonds dédiés	662 130,84	0,0
Autres produits	0,40	26,79
TOTAL PROPUITO LIFE ALL FONOTIONNEMENT	600 040 70	1 158 684.7
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	663 212,70	1 158 684,7
Autres achats et charges externes	378 613,44	297 251,93
Impôts et taxes	11 117,66	7 908,6
Charges de personnel	662 082,62	458 010,6
Dotations aux amortissements et provisions	72 816,77	56 473,70
Reports en fonds dédiés	219 171,92	662 218,1
Autres charges	148 977,81	227 693,3
TOTAL CHARGES LIFES AN EQUOTIONNEMENT	4 400 700 00	4 700 550 4
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 492 780,22	1 709 556,4
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-829 567,52	-550 871,6
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	4 068 907,74	-3 636 670,5
PRODUITS FINANCIERS	39,29	12,1
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,0
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	39,29	12,1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,03	14 493,9
CHARGES EXCEPTIONNELLES	296,06	3 034,1
	,	2 20 1,1
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL  IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	<b>-296,03</b> 0,00	<b>11 459,8</b>

### 1.2.3.3 <u>Compte de Résultat - France Compétences</u>

Compte de Résultat	France Compétences	
	2022	2021
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	0,00	174 464 317,88
- Collecte FPC / années antérieures	3 101 112,35	3 660 056,85
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	0,00	0.00
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
- 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
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	3 101 112,35	178 124 374,7
Charges de formation	0,00	0,00
Charges liées à l'investissement des CFA	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	3 101 112,35	178 124 374,73
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	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	3 101 112,35	178 124 374,7
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	0,00	0,00
Cubuantiana da fanatiannament	0.00	0.00
Subventions de fonctionnement	0,00	0,00
Transferts de charges  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
Autres produits	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	0,00	0,0
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	0,0
	,	·
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	0,00	0,00
PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,0
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,0
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,0
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	0,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,0
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)	0,00	0,00

### 1.2.3.4 <u>Compte de Résultat - Conventionnel de Branches</u>

Compte de Résultat	Conventionnel de Branches	
	2022	2021
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	40,000,400,00	00 070 440 44
- Collecte FPC années antérieures	43 966 123,38 3 710 855,65	39 078 442,11 4 055 403,77
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	2 053 423,00	49 326 358,44
Utilisations des fonds dédiés	32 614 264,00	2 495 757,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions	0.00	0.00
- Reprise provision non utilisation subvention - Reprise Provision /charges Formation ( = EFF < à N)	0,00	0,00
- Reprise Provision / Charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provision Four reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	82 344 666,03	94 955 961,32
Charges de formation	62 604 272,28	51 123 030,32
Charges liées à l'investissement des CFA	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	14 633 386,00	32 614 264,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres charges de formation	1 109,12	2 640,41
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	77 238 767,40	83 739 934,73
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	5 105 898,63	11 216 026,59
Subventions de fonctionnement	513 916,04	3 000 493,16
Transferts de charges	2 075,29	4 169,83
Reprises de provisions pour risques et charges	7 118,78	18 495,15
Utilisation des fonds dédiés Autres produits	1 848 852,48 0,75	0,00
Autres produits	0,75	00,30
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	2 371 963,34	3 023 226,50
Autres achats et charges externes	843 362,88	733 469,36
Impôts et taxes	25 129,08	18 519,39
Charges de personnel	1 496 495,39	1 072 514,04
Dotations aux amortissements et provisions	164 586,65	132 243,44
Reports en fonds dédiés	1 081 414,27	1 796 476,02
Autres charges	448 196,41	468 464,40
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	4 059 184,68	4 221 686,65
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 687 221,34	-1 198 460,15
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	, i	10 017 566,44
PRODUITS FINANCIERS	<b>3 418 677,29</b> 32 879,13	8 218,77
	0.00	0,00
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	32 879,13	8 218,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,06	3 056,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES	707,19	6 117,67
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-707,13	-3 061,60
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)	3 450 849,29	10 022 723,61

### 1.2.3.5 <u>Compte de Résultat - Versements Volontaires</u>

Compte de Résultat	Versements Volontaires	
	2022	2021
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	40 000 400 00	40,405,007,00
- Collecte FPC année en cours - Collecte FPC / années antérieures	16 983 403,09	16 465 827,26
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	2 641 341,05 (1 156 115,77)	1 017 646,00 3 986 063,00
Utilisations des fonds dédiés	7 558 561,00	5 755 784,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
- 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
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	26 027 189,37	27 225 320,26
Charges de formation	17 651 264,85	19 328 828,67
Charges liées à l'investissement des CFA	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	5 056 348,00	7 558 561,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	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	22 707 612,85	26 887 389,67
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	3 319 576,52	337 930,59
Subventions de fonctionnement	291 812.91	609 266,54
Transferts de charges	854,23	1 690,57
Reprises de provisions pour risques et charges	2 930,22	7 498,45
Utilisation des fonds dédiés	611 683,43	0,00
Autres produits	0,31	27,71
		•
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	907 281,10	618 483,27
Autres achats et charges externes	128 747,19	258 636,13
Impôts et taxes	3 426,43	6 955,19
Charges de personnel	204 051,66	402 795,98
Dotations aux amortissements et provisions	22 441,89	49 665,67
Reports en fonds dédiés	618 306,71	413 512,01
Autres charges	500 673,75	166 130,55
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 477 647,63	1 297 695,53
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-570 366,53	-679 212,26
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	<b>2 749 209,99</b> 2 952,10	<b>-341 281,67</b> 3 058,09
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	2 952,10	3 058,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,02	1 239,01
CHARGES EXCEPTIONNELLES	209,25	2 006,14
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-209,23	-767,13
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)	2 751 952,86	-338 990,71

# 1.2.3.6 Compte de Résultat - Plan de Développement des Compétences des Intermittents du spectacle

Compte de Résultat	Plan de Développement des Co spec	mpétences des Intermittents du tacle
	2022	2021
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	57 197 936,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00
Contributions	0.500.007.05	00.407.470.00
- Collecte FPC année en cours - Collecte FPC / années antérieures	6 599 927,85 2 988 876,27	39 127 170,89
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	(437 952,36)	3 236 596,17 21 984 472,66
Utilisations des fonds dédiés	7 476 930,00	3 103 512,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
- 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
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	73 825 717,76	67 451 751,72
Charges de formation	41 030 693,73	32 922 261,30
Charges liées à l'investissement des CFA	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	1 293 919,00	7 476 930,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	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	42 324 612,73	40 399 191,30
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	31 501 105,03	27 052 560,42
Subventions de fonctionnement	(69 860,78)	1 411 334,85
Transferts de charges	2 448,48	4 094.72
Reprises de provisions pour risques et charges	8 398,88	18 161,99
Utilisation des fonds dédiés	336 310.00	0,00
Autres produits	0,88	67,12
TOTAL PROPULTO LIFE ALL FOLIATION DE LA CONTRACTOR DE LA		4 400 050 00
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	277 297,46	1 433 658,68
Autres achats et charges externes	1 178 340,72	1 199 139,30
Impôts et taxes	38 715,07	36 398,08
Charges de personnel	2 273 006,48	2 080 910,20
Dotations aux amortissements et provisions	242 983,96	245 156,80
Reports en fonds dédiés	11 012,00	370 689,20
Autres charges	284 121,52	255 275,14
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	4 028 179,75	4 187 568,72
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-3 750 882,29	-2 753 910,04
	·	
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II) PRODUITS FINANCIERS	<b>27 750 222,74</b> 87,11	<b>24 298 650,38</b> 30,52
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	87,11	30,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS	841,55	3 297,49
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 030,99	10 498,60
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL  IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	<b>-189,44</b> 0,00	<b>-7 201,11</b>
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)		24 291 479,79

# 1.2.3.7 <u>Compte de Résultat - Plan de Développement des Compétences des Pigistes de la presse écrite</u>

Compte de Résultat	Plan de Développement des Compétences des Pigistes de la presse écrite	
	2022	2021
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	270 441,36	248 524,80
- Collecte FPC / années antérieures	20 365,10	23 714,75
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	(10 000,00)	0,00
Utilisations des fonds dédiés	10 000,00	10 000,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions	0.00	
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
- 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
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	290 806,46	282 239,5
Charges de formation	320 008,28	206 034,42
Charges liées à l'investissement des CFA	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	10 000,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage  Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
	0,00	0,00
Autres charges de formation  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	320 008,28	216 034,4
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-29 201,82	66 205,13
Subventions de fonctionnement	5,31	937,72
Transferts de charges	12,66	26,31
Reprises de provisions pour risques et charges Utilisation des fonds dédiés	43,42	116,71
	0,00	0,00
Autres produits	0,00	0,43
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	61,39	1 081,1
Autres achats et charges externes	5 890,56	6 967,96
Impôts et taxes	192,60	210,32
Charges de personnel	11 308,05	12 023,91
Dotations aux amortissements et provisions	1 208,78	1 416,56
Reports en fonds dédiés	0,00	198,65
Autres charges	1 209,14	1 475,03
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	19 809,13	22 292,4
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-19 747,74	-21 211,20
		,
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II) PRODUITS FINANCIERS	<b>-48 949,56</b> 0,45	<b>44 993,8</b> 7 0,2
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,0
PRODUITS EXCEPTIONNELS	<b>0,45</b> 0,00	<b>0,2</b> 0 19,2
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5,13	60,6
		·
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL  IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	<b>-5,13</b> 0,00	<b>-41,37</b> 0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)	-48 954,24	44 952,70

### 1.2.3.8 <u>Compte de Résultat - Fonds des Auteurs</u>

Compte de Résultat	Fonds des Auteurs	
	2022	2021
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	9 882 098,59	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,00
Contributions - Collecte FPC année en cours	553 730,43	7 598 879,93
- Collecte FPC / années antérieures	0,00	0,00
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	738 311,00	4 275 000,50
Utilisations des fonds dédiés	611 487,00	153 948,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions	2.22	
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
- Reprise Provision /charges Formation ( = EFF < à N)	0,00	0,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale  - Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
- reprise movisions pour reversement des sommes conectees au titre de la TA	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	11 785 627,02	12 027 828,43
Charges de formation	7 652 333,24	7 575 731,17
Charges liées à l'investissement des CFA	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	38 968,00	611 488,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres charges de formation	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	·	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	7 691 301,24	8 187 219,17
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	4 094 325,78	3 840 609,26
Subventions de fonctionnement	84 323,86	229 778,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés	32 352,00	0,00
Autres produits	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	116 675,86	229 778,00
Autres achats et charges externes	280 385,24	298 614,21
Impôts et taxes	7 081,90	7 114,41
Charges de personnel	390 158,30	359 510,59
Dotations aux amortissements et provisions	49 856,56	55 772,53
Reports en fonds dédiés	2 304,00	36 609,47
Autres charges	31,52	17 089,05
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	729 817,52	774 710,26
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-613 141,66	-544 932,26
		<u> </u>
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II) PRODUITS FINANCIERS	<b>3 481 184,12</b> 74,76	<b>3 295 677,00</b> 90,01
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	74,76	90,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	123,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	188,59	2 052,07
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-188,59	-1 929,07
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)	3 481 070,29	3 293 837,94

### 1.2.3.9 <u>Compte de Résultat - Compte Personnel de Formation</u>

Compte de Résultat	Compte Personnel de Formation	
	2022	2021
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	0,00	42 242 500 40
- Collecte FPC années antérieures	897 892,05	13 242 590,49 1 251 009,70
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	0.00	(296,82)
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
- 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
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	897 892,05	14 493 303,37
Charges de formation	(1 824 427,42)	(1 833 570,49)
Charges liées à l'investissement des CFA	0,00	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires	0,00	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence	816 191,03	13 791 224,98
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	5 000 000,00	3 100 000,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	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	3 991 763,61	15 057 654,49
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-3 093 871,56	-564 351,12
TOTAL 1-RESOLIAT DES ACTIVITES DE L'ORIGINATION	-5 095 07 1,50	-304 331,12
Subventions de fonctionnement	0,00	0,35
Transferts de charges	0,00	0,68
Reprises de provisions pour risques et charges	0,00	3,02
Utilisation des fonds dédiés	0,00	0,00
Autres produits	0,00	0,01
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	0,00	4,06
Autros sebate et charges outernes	46 227 02	5 233,55
Autres achats et charges externes	16 227,03 0,00	0,00
Impôts et taxes Charges de personnel	0,00	42 150,11
Dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	817,71	2 616,34
		2 010,34
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	17 044,74	50 000,00
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-17 044,74	-49 995,94
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	-3 110 916,30	-614 347,06
PRODUITS FINANCIERS	1 827,27	1 905,07
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	1 827,27	1 905,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS	65,04	0,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	65,04	0,50
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	-3 109 023,99	-612 441,49

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

Compte de Résultat	Plan de Formation de 50 et plus	
	2022	2021
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	0,00	0,00
- Collecte FPC / années antérieures	9 024,24	0,00
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions		
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
- 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
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	9 024,24	0,00
Charges de formation	(122 001,98)	(157 374,90)
Charges liées à l'investissement des CFA	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
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	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	-122 001,98	-157 374,90
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	131 026,22	157 374,90
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
Autres produits	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	11,01	24,27
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	11,01	24,27
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-11,01	-24,27
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	131 015,21	157 350,63
PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV DECILITAT FINANCIED	0.00	0.00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER PRODUITS EXCEPTIONNELS	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> 3 623,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	3 623,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)	131 015,21	160 973,63

### 1.2.3.11 Compte de Résultat - CIF CDI

Compte de Résultat	CIF CDI	
	2022	2021
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,50
Contributions - Collecte FPC année en cours	0,00	0,00
- Collecte FPC / années antérieures	9 623,58	12 877,22
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	0,00	(53 489,80)
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions - Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
	0,00	0,00
- Reprise Provision /charges Formation ( = EFF < à N) - Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale	0,00	0,00
- Reprise Provision / charges de Policilon Tutorale  - Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	9 623,58	-40 612,08
Charges de formation	(398 341,54)	(189 907,16)
Charges liées à l'investissement des CFA	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
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	900 000,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres charges de formation  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	501 658,46	2 810 092,84
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-492 034,88	-2 850 704,92
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	1 992,98	1 602,24
Impôts et taxes	0,00	0,00
Charges de personnel	0,00	3 397,76
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	1 992,98	5 000,00
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 992,98	-5 000,00
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II)	-494 027,86	-2 855 704,92
PRODUITS FINANCIERS	1 107,54	1 717,23
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	1 107,54	1 717.23
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	26 034,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	6 000,00
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL  IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	0,00	<b>20 034,33</b>
IIVII OTO SON LES BENEFICES (VI)	0,00	0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V - VI)	-492 920,32	-2 833 953,36

### 1.2.3.12 <u>Compte de Résultat - CIF CDD</u>

	CIF CDD	
Compte de Résultat	Compte de Résultat	
	2022	2021
Concours de France Compétences		
- au titre des collectes légales	0,00	0,00
- au titre de la péréquation et des Fonds réservés	0,00	0,50
Contributions - Collecte FPC année en cours	0,00	0,00
- Collecte FPC / années antérieures	3 009,48	22 354,92
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)	0,00	(110 665,39)
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00	0,00
Autres produits de formation	0,00	0,00
Reprises de provisions	0,00	0,00
- Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00
- 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
TOTAL PRODUITS DE FORMATION	3 009,48	-88 309,97
Charges de formation	(96 780,00)	(12 582,16)
Charges liées à l'investissement des CFA	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
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	600 000,00	5 000 000,00
Autres charges de formation	0,00	30,99
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	503 220,00	4 987 448,83
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION	-500 210,52	-5 075 758,80
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	1 380,60	565,99
Impôts et taxes Charges de personnel	0,00	4 434,01
Dotations aux amortissements et provisions	0,02	0,00
Reports en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	0,00	0,00
TOTAL CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	1 380,62	5 000,00
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 380,62	-5 000,00
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I + II) PRODUITS FINANCIERS	<b>-501 591,14</b> 380,51	<b>-5 080 758,80</b> 2 288.26
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	380,51	2 288,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	156,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL  IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)	<b>0,00</b> 0,00	<b>156,10</b> 0,00
EXCEDENT ou DEFICIT (III + IV + V – VI)		-5 078 314,44

### 1.2.3.13 <u>Compte de Résultat - Taxe d'Apprentissage</u>

Concours de France Compétences - au titre des collectes légales - au titre de la préquation et des Fonds réservés - au titre de la préquation et des Fonds réservés - collecte FPC année en cours - collecte FPC année e	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
- au titre des collectes légales	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
au titre de la péréquation et des Fonds réservés  Contributions  - Collecte FPC année en cours  - Collecte FPC FPC Année en cours  - Collecte FPC	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Contributions  - Collecter FPC année en cours - Collecter FPC en collecter France Compétence - Collecter FPC en collecter FPC - Collecter FPC - Collecter FPC - Collecter - C	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
- Collecte FPC années en cours - Collecte FPC / années en cours - Collecte FPC / années antérieures  Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)  0,00  Utilisations des fonds dédiés - 0,00  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus - 0,00  Transfert de fonds issues de la section CPF - 0,00  Transfert de fonds issues de la section CPF - 0,00  Transfert de fonds issues de la section CIF - 0,00  Autres produits de formation - Reprise provision nor utilisation subvention - Reprise Provision (**EFF < 8 N) - Reprise Provision (**Perpise Formation (**EFF < 8 N) - Reprise Provision (**Perpise Formation (**EFF < 8 N) - Reprise Provision (**Perpise Formation (**EFF < 8 N) - Reprise Provision (**Perpise Formation (**EFF < 8 N) - Reprise Provision (**Perpise Formation (**EFF < 8 N) - Reprise Provision pour reversement des sommes collectées au titre de la TA - 10,00  Charges de formation - 10,00  Charges de formation - 10,00  Charges liées à l'investissement des CFA - 10,00  Reversements uttre des disponibilités excédentaires - 10,00 - 10,00  Reversements uttre des disponibilités excédentaires - 10,00 - 10,00  Reversements uttre des disponibilités excédentaires - 10,00 - 10,00  Transfert de fonds issue de la section Plan de formation 50 salariés et plus - 10,00  Transfert de fonds issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus - 10,00  Transfert de fonds issue de la section CIF - 0,00  Transfert de fonds issue de la section CIF - 0,00  Autres charges de formation - 0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention - 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION - 0,00  Autres charges de formation - 0,00  Charges de provision spour risques et charges - 0,00  Utilisation des fonds dédiés - 0,00  Autres achats et charges externes - 0,00  Dotations aux amortissements et provisions - 0,00  Dotations aux amortissements et provisions	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
Collecte FPC / armées antérieures  Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appels à projets,)  Utilisations des fonds édélés  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus  7 (0,00)  Transfert de fonds issue de la section CPF  7 (1) (1) (2) (2) (3) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
Subventions de formation (FSE, REGIONS, Appeis à projets,)  Utilisations des fonds dédiés  0,00  Transfert de fonds issue de section PFF 0,00  Transfert de fonds issue de la section CFF 0,00  Transfert de fonds issue de la section CIF 0,00  Transfert de fonds issue de la section CIF 0,00  Transfert de fonds issue de la section CIF 0,00  Autres produits de formation 0,00  Reprises de provisions - Reprise provisions charges Formation (= EFF < a N) 0,00 - Reprises Provision (charges Formation (= EFF < a N) 0,00 - Reprise Provision (charges Formation (= EFF < a N) 0,00 - Reprise Provision (charges Formation (= EFF < a N) 0,00 - Reprise Provision (charges Formation (= EFF < a N) 0,00 - Reprise Provision (charges Genetion Tutorale 0,00 - Reprise Provision (charges de Fonction Tutorale 1, TOTAL PRODUITS DE FORMATION 0,00  Charges de formation 0,00  Charges de formation 0,00  Charges liées à l'investissement des CFA Reversements au titre des disponibilitées excédentaires 0,00 Reversements collecte - part obligatoire France Compétence 0,00 Reports en fonds dédiés 0,00  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus 0,00 Transfert de fonds issue de la section CFF 0,00 Transfert de fonds issue de la section CFF 0,00 Transfert de fonds issue de la section CFF 0,00 Transfert de fonds issue de la section CFF 0,00 Autres charges de formation 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION 0,00  **TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION 0,00  **TOTAL CHARGES DE FORMATION 0,00  **TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT 0,00  **TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT 0,00  Autres produits 0,00 Charges de personnel 0,00 Charges de p	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
Utilisations des fonds dédiés  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus  7 nansfert de fonds issue de la section CPF  7 transfert de fonds issue de la section CIF  Autres produits de formation  8	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus  7 Transfert de fonds issus de la section CPF 7 ansfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage 7 (0,00)  7 Transfert de fonds issus de la section CIF 8 (0,00)  Autres produits de formation 8 (0,00)  8 (1,00)  8 (1,00)  8 (1,00)  8 (1,00)  8 (1,00)  8 (1,00)  8 (1,00)  8 (1,00)  8 (1,00)  8 (1,00)  9 (1,	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage Transfert de fonds issus de la section CIF Autres produits de formation Reprises de provisions - Reprise provision no nutilisation subvention - Reprise provision (charges Formation (= EFF < à N) - Reprise Provision / Reprise Re	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Autres produits de formation 0,00  Reprisse de provisions - Reprise provision non utilisation subvention 0,00  - Reprise provision non utilisation subvention 0,00  - Reprise Provision /charges Formation (= EFF < ê N) 0,00  - Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale 0,00  - Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA 0,00  Charges liées à l'investissement des CFA 0,00  Charges liées à l'investissement des CFA 0,00  Reversements au titre des disponibilités excédentaires 0,00  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence 0,00  Reports en fonds édélés 0,00  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus 0,00  Transfert de fonds issus de la section CPF 0,00  Transfert de fonds issus de la section CFF 0,00  Transfert de fonds issus de la section CFF 0,00  Autres charges de formation 0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention 0,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION 0,00  Subventions de fonctionnement 0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT 0,00  Autres produits 0,00  Autres achats et charges externes 0,00  Impôts et taxes 0,00  Charges de personnel 0,000	0,00 0,00 0,00 0,00
Reprises de provisions - Raprise provision non utilisation subvention - Raprise provision /charges Formation (= EFF < & N) - Raprise Provision /charges de Fonction Tutorale - Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA - 0,00  TOTAL PRODUITS DE FORMATION - 0,00  Charges de formation - 0,00  Charges liées à l'investissement des CFA - 0,00  Reversements au titre des disponibilités excédentaires - 0,00  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence - 0,00  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence - 0,00  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence - 0,00  Transfert de fonds issus de la section CPF - 0,00  Transfert de fonds issus de la section CPF - 0,00  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage - 0,00  Transfert de fonds issus de la section CIF - 0,00  Autres charges de formation - 0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention - 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION - 0,00  Subventions de fonctionnement - 0,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION - 0,00  CONDITION - 0,00  Autres charges - 0,00  Reprises de provisions pour risques et charges - 0,00  Utilisation des fonds dédiés - 0,00  Autres charges externes - 0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT - 0,00  Autres achats et charges externes - 0,00  Impôts et taxes - 0,00  Charges de personnel - 0,00  Dotations aux amortissements et provisions - 0,00  Reports en fonds dédiés - 0,00  Reports en fonds dédiés - 0,00	0,00 0,00 0,00
- Reprise provision non utilisation subvention - Reprise Provision / Charges Formation ( = EFF < à N) - Reprise Provision / Charges de Fonction Tutorale - Reprise Provision / Charges de Fonction Tutorale - Reprise Provision spour reversement des sommes collectées au titre de la TA - 0,00  TOTAL PRODUITS DE FORMATION - 0,00  Charges de formation - 0,00  Charges liées à l'investissement des CFA - 0,00  Reversements au titre des disponibilités excédentaires - 0,00  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence - 0,00  Reports en fonds dédiés - 0,00  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus - 0,00  Transfert de fonds issus de la section CFF - 0,00  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage - 0,00  Autres charges de formation - 0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention - TOTAL CHARGES DE FORMATION - 0,00  TOTAL 1 - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION - 0,00  Subventions de fonctionnement - 0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT - 0,00  Autres charges externes - 0,00  Autres achats et charges externes - 0,00  Charges de personnel - 0,00  Dotations aux amortissements et provisions - 0,00  Reports en fonds dédiés - 0,00  Reports en fonds dédiés - 0,00  Reports en fonds dédiés - 0,00	0,00
- Reprise Provision /charges Formation ( = EFF < à N) 0,00  - Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale 0,00  - Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA 0,00  TOTAL PRODUITS DE FORMATION 0,00  Charges de formation 0,00  Charges liées à l'investissement des CFA 0,00  Reversements au titre des disponibilités excédentaires 0,00  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence 0,00  Reports en fonds dédiés 0,00  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus 0,00  Transfert de fonds issus de la section CFF 0,00  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage 0,00  Transfert de fonds issus de la section CIF 0,00  Autres charges de formation 0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION 0,00  TOTAL 1 - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION 0,00  Subventions de fonctionnement 0,00  Total reprises de provisions pour risques et charges 0,00  Utilisation des fonds dédiés 0,00  Autres achats et charges externes 0,00  Inipôts et taxes 0,00  Charges de personnel 0,00  Charges de personnel 0,00  Charges de personnel 0,00  Reports en fonds dédiés 0,000	0,00
- Reprise Provision /charges de Fonction Tutorale - Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA 0,00  TOTAL PRODUITS DE FORMATION 0,00  Charges de formation 0,00  Charges liées à l'investissement des CFA 0,00  Reversements au titre des disponibilités excédentaires 0,00  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence 0,00  Reports en fonds dédiés 0,00  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus 0,00  Transfert de fonds issus de la section CFF 0,00  Transfert de fonds issus de la section CIF 0,00  Autres charges de formation 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION 0,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION 0,00  Subventions de fonctionnement 0,00  Total charges 0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT 0,00  Autres produits 0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT 0,00  Autres achats et charges externes 0,00  Impôts et taxes 0,00  Charges de personnel 0,00  Dotations aux amortissements et provisions 0,00  Charges de personnel 0,00  Dotations aux amortissements et provisions 0,00  Charges de personnel 0,00  Dotations aux amortissements et provisions 0,00  Reports en fonds dédiés 0,00  Reports en fonds dédiés	0,00
TOTAL PRODUITS DE FORMATION  TOTAL PRODUITS DE FORMATION  O,00  Charges de formation  Charges liées à l'investissement des CFA  Reversements au titre des disponibilités excédentaires  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence  Reversement collecte se cause des sections Plan de formation 50 salariés et plus  Transfert de fonds issus de la section CPF  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage  Transfert de fonds issus de la section CIF  Autres charges de formation  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention  TOTAL CHARGES DE FORMATION  O,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION  O,00  Transferts de charges  Q,00  Reprises de provisions pour risques et charges  Utilisation des fonds dédiés  Q,00  Autres produits  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT  O,00  Autres achats et charges externes  Impôts et taxes  Q,00  Charges de personnel	
TOTAL PRODUITS DE FORMATION  Charges de formation  Charges liées à l'investissement des CFA  Reversements au titre des disponibilités excédentaires  Reports en fonds dédiés  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus  Transfert de fonds issus de la section CPF  Transfert de fonds issus de la section CIF  Autres charges de formation  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention  TOTAL CHARGES DE FORMATION  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION  Mutualisation des fonds dédiés  Doubles de fonds issus de la section CIF  Autres charges de formation  Dotations de fonctionnement  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION  OUD  Transferts de charges  Doubles de fonds dédiés  Doubles de personnel  Dotations aux amortissements et provisions  Reports en fonds dédiés  Doubles de personnel  Dotations aux amortissements et provisions	0.00
Charges de formation 0,00  Charges liées à l'investissement des CFA 0,00  Reversements au titre des disponibilités excédentaires 0,00  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence 0,00  Reports en fonds dédiés 0,00  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus 0,00  Transfert de fonds issus de la section CPF 0,00  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage 0,00  Transfert de fonds issus de la section CIF 0,00  Autres charges de formation 0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION 0,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION 0,00  Subventions de fonctionnement 0,00  Transferts de charges 0,00  Reprises de provisions pour risques et charges 0,00  Utilisation des fonds dédiés 0,00  Autres produits 0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT 0,00  Autres achats et charges externes 0,00  Impôts et taxes 0,00  Charges de personnel 0,00  Dotations aux amortissements et provisions 0,00  Reports en fonds dédiés 0,000  Reports en fonds dédiés 0,000	0,00
Charges liées à l'investissement des CFA  Reversements au titre des disponibilités excédentaires  0,00  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence  0,00  Reports en fonds dédiés  0,00  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus  0,00  Transfert de fonds issus de la section CPF  0,00  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage  0,00  Transfert de fonds issus de la section CIF  0,00  Autres charges de formation  0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention  TOTAL CHARGES DE FORMATION  0,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION  0,00  Subventions de fonctionnement  0,00  Transferts de charges  0,00  Reprises de provisions pour risques et charges  Utilisation des fonds dédiés  0,00  Autres produits  0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT  0,00  Charges de personnel  0,00  Charges de personnel  0,00  Charges de personnel  0,00  Reports en fonds dédiés	0,00
Reversements au titre des disponibilités excédentaires  Reversement collecte - part obligatoire France Compétence  Reports en fonds dédiés	0,00
Reversement collecte - part obligatoire France Compétence 0,00 Reports en fonds dédiés 0,00 Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus 0,00 Transfert de fonds issus de la section CPF 0,00 Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage 0,00 Transfert de fonds issus de la section CIF 0,00 Autres charges de formation 0,00 Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION 0,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION 0,00  Subventions de fonctionnement 0,00 Transferts de charges 0,00 Reprises de provisions pour risques et charges 0,00 Utilisation des fonds dédiés 0,00 Autres produits 0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT 0,00 Impôts et taxes 0,000 Charges de personnel 0,000 Reports en fonds dédiés 0,000	0,00
Reports en fonds dédiés 0,00  Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus 0,00  Transfert de fonds issus de la section CPF 0,00  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage 0,00  Transfert de fonds issus de la section CIF 0,00  Autres charges de formation 0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION 0,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION 0,00  Subventions de fonctionnement 0,00  Transferts de charges 0,00  Reprises de provisions pour risques et charges 0,00  Utilisation des fonds dédiés 0,00  Autres produits 0,00  Autres produits 0,00  Autres achats et charges externes 0,00  Impôts et taxes 0,00  Charges de personnel 0,00  Dotations aux amortissements et provisions 0,00  Reports en fonds dédiés 0,000  Reports en fonds dédiés 0,000	0,00
Mutualisation issue des sections Plan de formation 50 salariés et plus  0,00  Transfert de fonds issus de la section CPF  0,00  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage  0,00  Transfert de fonds issus de la section CIF  0,00  Autres charges de formation  0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention  0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION  0,00  Subventions de fonctionnement  0,00  Transferts de charges  0,00  Reprises de provisions pour risques et charges  0,00  Utilisation des fonds dédiés  0,00  Autres produits  0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT  0,00  Autres achats et charges externes  0,00  Charges de personnel  0,00  Charges de personnel  0,00  Reports en fonds dédiés  0,00	0,00
Transfert de fonds issus de la section CPF  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage  Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage  Transfert de fonds issus de la section CIF  Autres charges de formation  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention  TOTAL CHARGES DE FORMATION  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION  Subventions de fonctionnement  Transferts de charges  Que to the charges  Que to the charges  Que to the charges  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT  Que to the charges aux de provisions de to the charges aux de provisions pour risques et charges  Que to the charges aux de provisions aux aux de to the charges aux de provisions aux amortissements et provisions  Que to the charges aux de provisions  Que to the charges	0,00
Transfert de fonds issus de la section Taxe d'Apprentissage 0,00  Transfert de fonds issus de la section CIF 0,00  Autres charges de formation 0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION 0,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION 0,00  Subventions de fonctionnement 0,00  Transferts de charges 0,00  Reprises de provisions pour risques et charges 0,00  Utilisation des fonds dédiés 0,00  Autres produits 0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT 0,00  Autres achats et charges externes 0,00  Impôts et taxes 0,00  Charges de personnel 0,00  Dotations aux amortissements et provisions 0,00  Reports en fonds dédiés 0,000	0,00
Transfert de fonds issus de la section CIF         0,00           Autres charges de formation         0,00           Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention         0,00           TOTAL CHARGES DE FORMATION         0,00           TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION         0,00           Subventions de fonctionnement         0,00           Transferts de charges         0,00           Reprises de provisions pour risques et charges         0,00           Utilisation des fonds dédiés         0,00           Autres produits         0,00           Autres produits         0,00           Autres achats et charges externes         0,00           Impôts et taxes         0,00           Charges de personnel         0,00           Dotations aux amortissements et provisions         0,00           Reports en fonds dédiés         0,00	0,00
Autres charges de formation 0,00  Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention 0,00  TOTAL CHARGES DE FORMATION 0,00  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION 0,00  Subventions de fonctionnement 0,00  Transferts de charges 0,00  Reprises de provisions pour risques et charges 0,00  Utilisation des fonds dédiés 0,00  Autres produits 0,00  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT 0,00  Autres achats et charges externes 0,00  Impôts et taxes 0,00  Charges de personnel 0,00  Dotations aux amortissements et provisions 0,00  Reports en fonds dédiés 0,000  Reports en fonds dédiés 0,000	0,00
Dotations aux provisions pour non utilisation de subvention  TOTAL CHARGES DE FORMATION  TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION  Subventions de fonctionnement  7,000  Transferts de charges  8,000  Reprises de provisions pour risques et charges  9,000  Utilisation des fonds dédiés  7,000  Autres produits  TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT  9,000  Autres achats et charges externes  9,000  Charges de personnel  9,000  Charges de personnel  9,000  Dotations aux amortissements et provisions  8,000  Reports en fonds dédiés  9,000  Reports en fonds dédiés  9,000	0,00
TOTAL CHARGES DE FORMATION	0,00
TOTAL I - RESULTAT DES ACTIVITES DE FORMATION   0,00	0,00
Subventions de fonctionnement         0,00           Transferts de charges         0,00           Reprises de provisions pour risques et charges         0,00           Utilisation des fonds dédiés         0,00           Autres produits         0,00           TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT         0,00           Autres achats et charges externes         0,00           Impôts et taxes         0,00           Charges de personnel         0,00           Dotations aux amortissements et provisions         0,00           Reports en fonds dédiés         0,00	0,00
Transferts de charges         0,00           Reprises de provisions pour risques et charges         0,00           Utilisation des fonds dédiés         0,00           Autres produits         0,00           TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT         0,00           Autres achats et charges externes         0,00           Impôts et taxes         0,00           Charges de personnel         0,00           Dotations aux amortissements et provisions         0,00           Reports en fonds dédiés         0,00	0,00
Transferts de charges         0,00           Reprises de provisions pour risques et charges         0,00           Utilisation des fonds dédiés         0,00           Autres produits         0,00           TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT         0,00           Autres achats et charges externes         0,00           Impôts et taxes         0,00           Charges de personnel         0,00           Dotations aux amortissements et provisions         0,00           Reports en fonds dédiés         0,00	0,00
Reprises de provisions pour risques et charges         0,00           Utilisation des fonds dédiés         0,00           Autres produits         0,00           TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT           0,00           Autres achats et charges externes         0,00           Impôts et taxes         0,00           Charges de personnel         0,00           Dotations aux amortissements et provisions         0,00           Reports en fonds dédiés         0,00	0,00
Utilisation des fonds dédiés         0,00           Autres produits         0,00           TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT         0,00           Autres achats et charges externes         0,00           Impôts et taxes         0,00           Charges de personnel         0,00           Dotations aux amortissements et provisions         0,00           Reports en fonds dédiés         0,00	0,00
Autres produits         0,00           TOTAL PRODUITS LIES AU FONCTIONNEMENT         0,00           Autres achats et charges externes         0,00           Impôts et taxes         0,00           Charges de personnel         0,00           Dotations aux amortissements et provisions         0,00           Reports en fonds dédiés         0,00	0,00
Autres achats et charges externes         0,00           Impôts et taxes         0,00           Charges de personnel         0,00           Dotations aux amortissements et provisions         0,00           Reports en fonds dédiés         0,00	0,00
Autres achats et charges externes         0,00           Impôts et taxes         0,00           Charges de personnel         0,00           Dotations aux amortissements et provisions         0,00           Reports en fonds dédiés         0,00	0,00
Impôts et taxes     0,00       Charges de personnel     0,00       Dotations aux amortissements et provisions     0,00       Reports en fonds dédiés     0,00	
Charges de personnel 0,00  Dotations aux amortissements et provisions 0,00  Reports en fonds dédiés 0,00	0,00
Dotations aux amortissements et provisions 0,00  Reports en fonds dédiés 0,00	0,00
Reports en fonds dédiés 0,00	0,00
	0,00
Autres charges	0,00
3,7	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 PRODUITS EXCEPTIONNELS 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

#### 2 ANNEXE

L'exercice étudié a une durée de 12 mois du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022. Le bilan fait état d'un total de 942 804 847,87 € et présente un résultat comptable positif de 38 615 697,39 €.

# 2.1 <u>Description de l'objet social, des activités et des moyens mise en</u> œuvre

L'AFDAS est l'opérateur de compétences (OPCO) des secteurs de la culture, des industries créatives, des médias, de la communication, des télécommunications, du sport, du tourisme, des loisirs et du divertissement. Il est organisme gestionnaire du fonds de formation des artistes-auteurs.

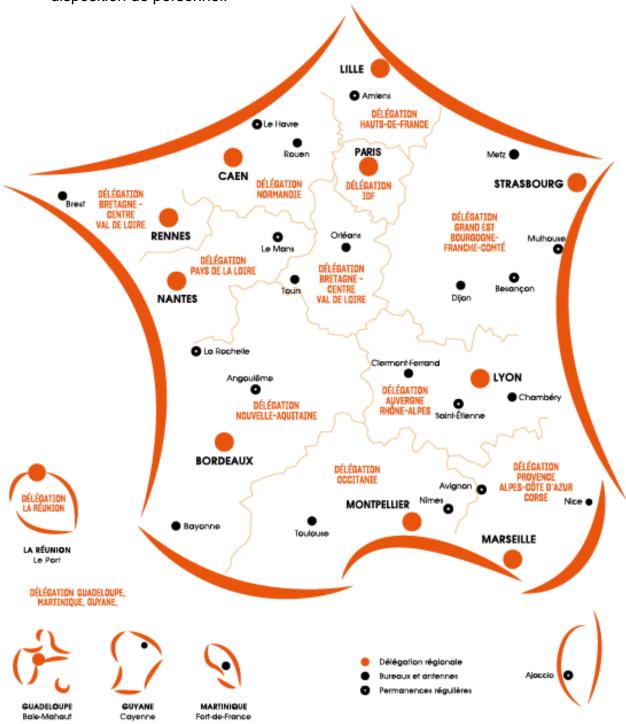
#### L'OPCO a pour mission :

- D'assurer le financement des contrats d'apprentissage et de professionnalisation, selon les niveaux de prise en charge fixés par les branches professionnelles ;
- D'apporter un appui technique aux branches professionnelles pour :
  - Accompagner les branches dans la Gestion Prévisionnelle de l'Emploi et des Compétences, en particulier pour mener les travaux de l'Observatoire prospectif des métiers et des qualifications en charge de coordonner les études prospectives des branches;
  - Déterminer les niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et des contrats de professionnalisation;
  - Les accompagner dans leur mission de certification (construction des référentiels de certification qui décrivent précisément les capacités, compétences et savoirs exigés pour l'obtention de la certification visée);
- D'assurer un service de proximité au bénéfice des très petites, petites et moyennes entreprises, permettant :
  - D'améliorer l'information et l'accès des salariés de ces entreprises à la formation professionnelle;
  - D'accompagner ces entreprises dans l'analyse et la définition de leurs besoins en matière de formation professionnelle, notamment au regard des mutations économiques et techniques de leur secteur d'activité ;
- De s'assurer de la qualité des formations qu'elle finance, dans les conditions prévues aux articles L.6316-1 et suivants du Code du travail ;
- De collecter et gérer les contributions supplémentaires ayant pour objet le développement de la formation professionnelle continue, versées sur une base volontaire par toute entreprise relevant de son champ d'intervention ;
- De gérer les contributions conventionnelles ayant pour objet le développement de la formation professionnelle continue versées en application d'un accord professionnel national.

#### En 2022, l'AFDAS c'est :

- 770 M€ de produits de formation dont :
  - 256 M€ de dotations de France Compétences au titre des contributions légales,

- 88 M€ de collecte conventionnelle, volontaire, intermittents du spectacle et pigiste de la presse écrite,
- o Et 346 M€ de péréquation.
- 296 salariés (ETP), répartis sur 36 sites,
- Une présence régulière ou permanente sur 36 sites répartis à travers toute la métropole et dans les DOM (12 délégations régionales, 13 bureaux / antennes, et 11 permanences régulières),
- L'AFDAS n'a pas fait appel au bénévolat, et n'a pas fait appel à la mise à disposition de personnel.



#### 2.2 Faits majeurs de l'exercice

Conformément à l'article L. 6131-1 du code du travail, tout employeur doit concourir au développement de la formation professionnelle et de l'apprentissage, par le versement des contributions suivantes :

- La contribution unique à la formation professionnelle et à l'alternance (CUFPA) : celle-ci est composée de la contribution légale à la formation professionnelle (CFP) et de la taxe d'apprentissage (TA – elle-même composée de deux parts : une part principale et un solde);
- La contribution dédiée au financement du compte personnel de formation pour les titulaires de CDD (CPF-CDD) ;
- La contribution supplémentaire à l'apprentissage (CSA).

Initialement prévu à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021 par la loi du 5 septembre 2018 pour la liberté de choisir son avenir professionnel, le transfert aux Urssaf du recouvrement des contributions légales de formation professionnelle et d'apprentissage a été reporté et mise en application au 1<sup>er</sup> janvier 2022. Les fonds collectés sont reversés aux différents financeurs par l'intermédiaire de France Compétences.

L'AFDAS dans le cadre du plan de relance des activités économiques et du plan d'investissement dans les compétences, continue à bénéficier en 2022 de fonds issus de subventions signées fin 2021 et comptabilisées sur l'exercice 2021. Par ailleurs, par manque de consommation sur la promotion par l'alternance (PRO A), une importante reprise de produits de subvention sur années antérieures a été constatée. Cette reprise est neutralisée par l'utilisation des fonds dédiés. Les produits de subventions, au titre de l'exercice, s'élèvent à − 10 M€ contre 118 M€ en 2021.

Pour rappel, début 2020, l'AFDAS a mis en production son nouveau système d'information MyA. En 2022, le travail de gestion des financements de formation sur MyA (de l'instruction de la demande jusqu'au paiement des frais de formation), a continué à se développer. Le système a subi des améliorations afin d'optimiser et sécuriser le traitement des informations.

La loi N° 2018-771 du 5 septembre 2018 a permis l'extension du champ d'intervention de l'AFDAS, et l'a rendu seul financeur des contrats d'apprentissage. Cette activité de financement pour un montant de 485 M€ en 2021, a continué son essor au cours de l'exercice avec 538 M€ d'engagements. Le volume de dossier d'apprentissage traité s'élève en 2022 à 46 564 contre 39 405 en 2021, soit un accroissement de 18%. Pour mémoire l'augmentation enregistrée en 2021 était de 16 %

### 2.3 Règles et méthodes comptables

### 2.3.1 Principes généraux appliqués

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France et le règlement ANC n° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général ainsi que les règlements ultérieurs venant le modifier.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

#### 2.3.2 <u>Immobilisations incorporelles et corporelles</u>

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 de la règlementation 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 des fonds gérés es, et comptabilisée dans un compte de liaison « Investissement ».

#### 2.3.2.1 <u>Taux d'amortissement appliqués</u>

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

#### 2.3.2.2 <u>Immobilisations de l'exercice</u>

		Augmentation	Diminu		
Libellés	Valeur brute au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports, virements	Virements de poste à poste	Cessions à des tiers ou mise hors service	Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 219 268,88	0,00	0,00	0,00	7 219 268,88
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	2 975 307,23	0,00	0,00	0,00	2 975 307,23
Construction	12 419 228,93	0,00	0,00	0,00	12 419 228,93
AAI	5 420 175,01	286 494,95	0,00	10 679,62	5 695 990,34
Matériel de bureau et informatique	293 004,51	0,00	0,00	4 922,08	288 082,43
Mobilier	2 024 540,79	97 620,40	0,00	25 337,82	2 096 823,37
IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	72 403,30	0,00	0,00	72 403,30
TOTAL GENERAL	30 351 525,35	456 518,65	0,00	40 939,52	30 767 104,48

### 2.3.2.3 <u>Amortissements de l'exercice</u>

		Dotation aux amortissements de l'exercice					
Libellés	Amortissements début d'exercice	Linéaires	Exceptionnels	Total	Eléments sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Provisions, amortissements dérogatoires
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 054 867,18	1 388 133,90	0,00	1 388 133,90	0,00	4 443 001,08	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Constructions	4 589 050,45	331 647,59	0,00	331 647,59	0,00	4 920 698,04	
AAI	4 655 444,73	261 968,05	0,00	261 968,05	10 545,38	4 906 867,40	
Matériel de bureau et informatique	250 078,99	24 406,78	0,00	24 406,78	4 922,08	269 563,69	
Mobilier	1 617 482,69	105 454,22	0,00	105 454,22	25 337,82	1 697 599,09	
TOTAL GENERAL	14 166 924,04	2 111 610,54	0,00	2 111 610,54	40 805,28	16 237 729,30	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 149 440,64 €. Ils concernent 9 baux de location de délégations, bureaux et antennes, et 25 contrats divers.

### 2.3.4 <u>Les charges constatées d'avance</u>

Agréments	Libellé	Montants	Totaux
<u>CHARGES</u>			
<u>Alternance</u>			<u>0,00</u>
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
Développement des compétences des sa			<u>0,00</u>
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
France Compétences	. Address sharges	0,00	0,00
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
Conventionnel de Branches			<u>0,00</u>
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
Versements Volontaires			0,00
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
Plan de Développement des Compétence		0,00	0,00
·	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
Plan de Développement des Compétence	es des Pigistes de la presse écrite	9	<u>0,00</u>
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
Fonds des Auteurs			0,00
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
Compte Personnel de Formation	. Add of charges	0,00	0,00
Comple i ersonner de i ormanori	Charges de formation	0.00	<u>0,00</u>
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
Plan de Formation de 50 et plus			<u>0,00</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges		
<u>CIF CDI</u>			<u>0,00</u>
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
<u>CIF CDD</u>	•		<u>0,00</u>
	. Charges de formation	0,00	<u>0,00</u>
	. Autres charges	0,00	
Toyo di Appronticassia	. Auties Glaryes	0,00	0.00
Taxe d'Apprentissage			<u>0,00</u>
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	0,00	
Moyens communs			<u>1 312 992,66</u>
	. Charges de formation	0,00	
	. Autres charges	1 312 992,66	
	1		

#### 2.3.5 Les produits constatés d'avance

Aucun produit constaté d'avance n'apparait dans les comptes 2022.

#### 2.3.6 Concours France Compétences à recevoir

Les employeurs participent au financement des actions de formation en payant une contribution annuelle : la contribution unique à la formation professionnelle et à l'alternance (CUFPA). Cette dernière regroupe :

- La contribution à la formation professionnelle (CFP),
- La contribution au CPF-CDD,
- La taxe d'apprentissage (TA),
- La contribution supplémentaire à l'apprentissage (CSA).

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2022, cette contribution est recouvrée par l'URSSAF.

#### 2.3.6.1 <u>Contributions légales</u>

A compter de cette année France Compétences affecte à chaque OPCO le produit des contributions des employeurs qui lui sont reversées au titre de la CUFPA, déductions faites du versement à l'Etat d'une dotation annuelle pour le financement de la formation des demandeurs d'emploi mais également de la part des ressources dédiées au financement de la mise en œuvre des missions de France Compétences.

France Compétences détermine le montant de la dotation pour le financement des dépenses des actions de l'alternance et de l'aide au développement des compétences au bénéfice des entreprises de moins de cinquante salariés.

Au 31/12/2022 les montants des concours France Compétences à recevoir sur ces dotations s'élèvent à :

- 70 919 386 € pour le financement des dépenses des actions de l'alternance, correspondant au 4<sup>ème</sup> trimestre de la dotation prévisionnelle ainsi que le solde de la dotation définitive.
- 12 455 806 € pour le financement de l'aide au développement des compétences au bénéfice des entreprises de moins de cinquante salariés, correspondant au 4ème trimestre de la dotation prévisionnelle ainsi que le solde de la dotation définitive.

#### 2.3.6.2 Contribution des intermittents du spectacle

Conformément au II de l'Article R6331-73 du Code du travail, France Compétences affecte le produit de la contribution mentionnée à l'Article L6331-55 versée par les employeurs occupant un ou plusieurs salariés intermittents du spectacle.

Au 31/12/2022 le montant des contributions à recevoir s'élève à 19 886 806 € correspondant aux versements du 4ème trimestre et de la régularisation annuelle.

## 2.3.6.3 <u>Contribution à la formation professionnelle des artistes auteurs et diffuseurs</u>

Conformément aux articles 12 et 19 de la loi N°2022-172 du 14 février 2022, au 3° de l'article L. 6123-5 et au L6331-68 du code du travail qui prévoient la répartition et l'affectation par France Compétences de l'ensemble des fonds issus de la contribution des artistes auteurs collectée par l'URSSAF Caisse Nationale.

Au 31/12/2022 le montant des contributions à recevoir s'élève à 3 687 637 € correspondant aux sommes recouvrées par l'URSSAF Caisse Nationale sur la période d'octobre novembre et décembre 2022.

#### 2.3.6.4 <u>Au titre de la péréquation</u>

France Compétences verse aux Opérateurs de Compétences (OPCO) des fonds pour un financement complémentaire des contrats d'apprentissage et de professionnalisation et des reconversions ou promotions par alternance, au titre de la péréquation interbranches. Ces fonds sont versés en cours d'année sur demande de couverture de besoins de trésorerie. Le produit est comptabilisé en fin d'année après réception d'une notification reçue de France Compétences. La créance au titre de la Péréquation et des Fonds réservés correspond au solde entre le produit et les versements effectués en cours d'année.

#### 2.3.7 Contributions à recevoir

Les sommes collectées au titre des obligations conventionnelles et volontaires 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 contribution.

Conformément au règlement comptable applicable les collectes à recevoir assises sur les salaires 2022 ont été rattachées à l'exercice.

Au 31 décembre 2022, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions constatées à la date du 24 avril 2023. Les encaissements tardifs sur masses salariales 2021 et antérieures, sont comptabilisés en collecte sur exercices antérieurs. L'augmentation de la collecte sur exercice antérieur est principalement due au paiement tardif des entreprises.

Les contributions volontaires sont comptabilisées en produits lors de leurs encaissements. Au 31 décembre 2022 les produits des versements volontaires ont été déterminés sur la base des encaissements constatés jusqu'à la date du 24 avril 2023.

#### 2.3.8 Subventions à recevoir

Le règlement ANC n°2018-06 revoit la méthode de comptabilisation des subventions. Les subventions courant sur plusieurs exercices, sont comptabilisées en subvention à recevoir pour l'intégralité de la subvention. La part concernant la réalisation sur exercices avenirs, fait l'objet d'une provision pour fonds dédiés. Le produit ne correspondant pas à l'activité de l'exercice, est ainsi neutralisé et reporté sur les exercices à venir. Lors de l'exercice qui suit, la part de subvention consommée sur ce nouvel exercice fait l'objet d'une reprise de la provision pour fonds dédiés, ce qui permet de constater le produit.

#### 2.3.8.1 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.

#### 2.3.8.2 Autres subventions

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre l'AFDAS et les Organismes Financeurs (FNE, FSE, Etat, Conseils régionaux...) sont rapportés en produits en fonction des conventions signées pendant l'année.

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs qui à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

#### 2.3.9 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 est 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 345 872 733 € au titre de la péréquation.

#### 2.3.10 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			
De l'actil illillobilise	Autres immobilisations financières	149 440,64		149 440,64
	Créances au titre de - Collectes légales	106 949 635,00	106 949 635,00	
	Créances au titre de - Péréquation et des Fonds réservés	368 723 181,00	368 723 181,00	
	Subventions & aides publiques à recevoir	136 031 277,33	136 031 277,33	
De l'actif circulant	Adhérents et comptes rattachés (Contributions à recevoir)	70 474 453,15	70 474 453,15	
	Créances fiscales	40 976 534,05	40 976 534,05	
	Créances sociales	75 752,79	75 752,79	
	Autres créances	2 253 975,07	2 253 975,07	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0,00		
Charges constatées d'avance		1 312 992,66	1 312 992,66	
Totaux		726 947 241,69	726 797 801,05	149 440,64

#### 2.3.11 **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 Financières  Emprunts, dettes auprès des établissements de crédit  Contribution France Compétences  Excédent Trésorerie France Compétences  Dettes France Compétences /Appels à projets  Charges à payer sur Engagements de Financement de Formation  Fournisseurs et comptes rattachés	244 331,59	244 331,59		
	Excédent Trésorerie France Compétences	4 004 712,00	4 004 712,00		
Dettes d'Exploitation	Dettes France Compétences /Appels à projets	0,00	0,00		
		598 870 483,12	183 977 372,86	414 893 110,26	
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 469 709,43	2 469 709,43		
	Dettes Fiscales	14 760 860,26	14 760 860,26		
	Dettes sociales	3 147 664,55	3 147 664,55		
	Autres dettes d'exploitation	97 099 613,97	97 099 613,97		
Produits constatés d'avance		0,00	0,00		
		720 682 373,24	305 789 262,98	414 893 110,26	0,00

### 2.3.12 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 31/12/2022.

### 2.3.13 Fonds propres

Ils sont constitués:

- Du report à nouveau,
- Des dévolutions et réajustements des nouvelles branches,
- L'affectation du résultat de l'exercice N-1.

	Report à nouveau 31/12/2021 avant affectation résultat 2021	Dévolution des nouvelles branches	RESULTAT 2021	Report à nouveau 31/12/2022 après affectation résultat 2021
Alternance	-1 121 691	0	-465 973	-1 587 664
Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés	12 575 731	0	-3 625 199	8 950 533
Conventionnel de Branches	42 858 653	2 383 871	10 022 724	55 265 248
Versements Volontaires	17 047 335	0	-338 991	16 708 344
Plan de Développement des Compétences des Intermittents du spectacle	22 758 701	0	24 291 480	47 050 181
Plan de Développement des Compétences des Pigistes de la presse écrite	709 966	0	44 953	754 919
Fonds des Auteurs	1 172 759	0	3 293 838	4 466 597
Compte Personnel de Formation	8 060 475	0	-612 441	7 448 033
Plan de Formation de 50 et plus	918 426	0	160 974	1 079 400
CIF CDI	4 433 806	0	-2 833 953	1 599 853
CIF CDD	5 851 550	0	-5 078 314	773 235
Taxe d'Apprentissage	0	0	0	0
TOTAL	115 265 711	2 383 871	24 859 096	142 508 678

À la suite de l'évolution du champ d'intervention de l'AFDAS :

 Au titre du Conventionnel de branches, l'AFDAS a perçu un complément de fonds de 2 383 871 € provenant d'Uniformation au titre des dossiers annulés depuis la dévolution pour la branche du sport.

En 2019, dans le cadre du transfert de branches, les fonds reçus des autres OPCO avaient impactés directement les RAN de chaque dispositif. Cette opération est de nature identique.

#### 2.3.14 Engagements Financiers de formation

	Tableau de suivi des engagements de financement de formation								
	lableau de suivi du restant à financer par millésime	antérieurs	2020	2021	2022	TOTAL			
Α	Montant restant à financer à l'ouverture de l'exercice N	53 521 174	158 031 074	516 873 981		728 426 230			
В	Engagements et compléments	116 979	2 044 117	9 124 312		801 872 892			
C = A + B	TOTAL I	53 638 153	160 075 191	525 998 293	790 587 484	1 530 299 121			
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N	7 139 375	67 584 926	312 983 890	212 688 550	600 396 740			
Е	Annulations de l'exercice N	40 120 851	11 197 609	12 656 589	12 305 989	76 281 037			
F = D + E	TOTAL II	47 260 226	78 782 535	325 640 478	224 994 539	676 677 777			
G = C - F	Montant restant à financer à la clôture de l'exercice N	6 377 928	81 292 656	200 357 815	565 592 945	853 621 344			
	Échéance N+1					0			
	Échéance N+2					0			
	Échéance N+3					0			

#### 2.3.15 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.

Les taux d'annulations sont déterminés en prenant la moyenne des annulations des 3 derniers exercices. Pour le dispositif du contrat d'apprentissage, le taux d'annulation retenu est inchangé et reste celui communiqué dans une enquête de la DARES.

	Tableau de suivi des engagements de financement de formation								
Suivi de la c	harge à payer pour engagements de financement de formation par millésime	Antérieur	2020	2021	2022	TOTAL			
Н	Charges à payer pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	23 763 078	91 405 881	411 413 951		526 582 911			
I	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				790 587 484	790 587 484			
J	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				16,71%				
K = IxJ	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				132 098 423	132 098 423			
D	Charges de formation décaissées au cours de l'exercice N				212 688 550	212 688 550			
L	Extourne charge à payer pour engagements de financement de formation	23 763 078	91 405 881	411 413 951		526 582 911			
M	Charges à payer pour engagements de financement de formation	1 213 908	21 663 791	104 636 064	445 800 512	573 314 275			
N = H-L+M	Charges à payer pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N	1 213 908	21 663 791	104 636 064	445 800 512	573 314 275			
	Échéance à moins d'1 an	1 213 426	19 308 865	39 653 820	106 503 401	166 679 511,69			
	Échéance à plus d'1 an	482	2 354 926	64 982 244	339 297 111	406 634 763,26			

#### 2.3.16 Les fonds dédiés et 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
Fonds dédiés	89 763 667,00	40 648 099,00	89 763 667,00	40 648 099,00
Provisions pour risques				
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provision pour litige	450 000,00	0,00	100 000,00	350 000,00
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 PROVISIONS	90 213 667,00	40 648 099,00	89 863 667,00	40 998 099,00

#### 2.3.16.1 Fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE	NOUVEAUX	UTILISATIONS T		TRANSFERTS	A I A CI O	TURE DE L'EXERCICE
			Ī	SATIONS	INANSFERIS	A LA CLO	TORE DE L'EXERCICE
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION VENTILES	DE L'EXERCICE	ENGAGEMENTS					
PAR DISPOSITIFS		(NET DE					
		REALISTATION SUR L'EXERCICE)	Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense aucours des deux
Altana	22 726 963	14 354 437	22 726 963	0	0	14 354 437	derniers exercices
Alternance	22 /20 903	14 354 437	22 /20 903	U	U	14 354 437	U
Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés	15 986 481	3 557 963	15 986 481	0	0	3 557 963	0
Conventionnel de Branches	34 414 920	15 714 750	34 414 920	0	0	15 714 750	0
Versements Volontaires	7 979 260	5 674 746	7 979 260	0	0	5 674 746	0
Plan de Développement des Compétences des Intermittents du spectacle	8 000 894	1 304 931	8 000 894	0	0	1 304 931	0
Plan de Développement des Compétences des Pigistes de la presse écrite	11 309	0	11 309	0	0	0	0
Fonds des Auteurs	643 839	41 272	643 839	0	0	41 272	0
Total	89 763 667	40 648 099	89 763 667	0	0	40 648 099	0

Au 01/01/2022, le montant des fonds dédiés de 89.76 M€ correspond au montant des 59 subventions signées en 2020 et en 2021, non consommées au 31/12/2021. Au 31/12/2022, ce montant est de 40.65 M€ correspondant à 51 conventions signées entre 2020 et 2022 et non consommées à la clôture de l'exercice.

#### 2.3.17 <u>Différentes activités</u>

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.

	2022	2021	Evolution 2022 / 2021	% Evolution 2022 / 2021
Les frais de gestion administrative relatifs à l'instruction et au suivi des dossiers de formation	19 399 699	20 839 454,81	-1 439 755	-6,91%
Collecte	2 298 559	2 064 506	234 053	11,34%
Le remboursement des frais de déplacement, de séjour et de				
restauration engagés par les personnes qui siègent au sein des organes de direction de l'organisme	204 790	176 194	28 597	16,23%
Les frais d'accompagnement des branches professionnelles pour le développement de l'alternance et la mise en œuvre des conventions cadre de coopération mentionnées au b du ll de l'article L. 6332-1	262 159	245 346	16 813	6,85%
L'appui technique aux branches pour aider les commissions paritaires nationales de l'emploi, ou la commission paritaire de branche, à déterminer les niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et de professionnalisation	421 676	397 868	23 807	5,98%
Les dépenses réalisées pour le fonctionnement d'observatoires prospectifs des métiers et des qualifications destinées à mesurer l'évolution quantitative et qualitative des emplois et des qualifications, en privilégiant les approches multi branches couvrant tout ou partie du champ professionnel de l'opérateur de compétences	955 555	608 783	346 772	56,96%
Les frais d'études ou de recherches intéressant la formation	1 031 537	1 014 072	17 465	1,72%
Le financement des frais relatifs à l'ingénierie de certification professionnelle visée au 3° de l'article L. 6332-1	482 118	448 838	33 280	7,41%
Les frais d'information-conseil, de pilotage de projet et de service de proximité aux entreprises notamment des très petites entreprises et des petites et moyennes entreprises, dont les coûts de diagnostics et d'accompagnement des entreprises	17 556 305	16 697 998	858 307	5,14%
Les frais engagés pour s'assurer du contrôle de la qualité des formations dispensées	306 383	285 688	20 695	7,24%
TOTAL	42 918 782	42 778 748	140 034	0,33%

Les charges de fonctionnement sont inférieures au plafond de la C.O.M.

### 2.3.17.1 <u>Frais de Gestion de l'activité OPCO</u>

			FRAIS DE GESTION	SESTION					FRAIS D'INFORMATION	DRMATION				
OPCO : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2022		Les frais de gestion administrative relatis à instruction de car suivi des de formation	Objecte	Le remboursement des fais de déplacement, de séjour et de restauration personnes qui siègent au sein des organes de direction de l'organisme	Total Frais de gestion	Fais d'accompagnement et couts des deprosits des entréprises	L'appui technique aux branches pour ader les pour ader les pour ader les commissions partaires nationales de femplot, ou la commission partaire de branche, à branche, à deferminer les niveaux de prise en charge des contrats d'apprentissage et prise en charge des contrats d'apprentissage et professionnalissage et profess	Les dépenses réalisées pour le fincicionnement d'observataires prospectifs des prospectifs des melles et des méliers et des multi branches couvernt (tout ou partie du champ proféssionnel de l'opérateur de compétences	Les frais d'éudes ou de recherches inféressant la formation	Le francement des frais relatifs à l'righnerie de certification professionnelle visée au 3° de l'arrice L. 6332-1	Cucration districtions of the material districtions of the material of project of projec	Les frais engagés pour s'assurer du contrôle de la formation s'assurer du contrôle de la formations dispensées	Total Frais d'information	TOTAL 2022
Achats et services extérieurs		4 470 708	1 291 858	30 004	5 792 571	41 730	57 169	139 424	22 380	97 579	3116 061	92 782	3 602 125	9 394 695
mpôts, taxes et versements assimilés		132 789	11 039	794	144 621	1 930	2 644	6 448	1 305	4 513	119 127	2 064	138 031	282 652
Charges de personnel		7 038 237	645 098	79 227	7 762 561	208 575	310 206	460 292	96 829	305 389	7 643 643	140 515	9 165 449	16 928 010
Autres charges nettes de fonctionnement		3 1 18	49	4	3170	6	12	260 303	196 097	20	3 855 585	6	4 876 905	4 880 075
Dotation aux amortissement et provisions		5 973 621	24 301	1749	5 999 670	4 2 4 9	5 820	14 195	2 873	9 935	610 885	4 543	652 499	6 652 169
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT		17 618 472	1 972 344	111 777	19 702 594	256 491	375 852	880 662	919 354	417 436	15 345 301	239 912	18 435 008	38 137 602
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		6 008 416			6 008 416						2 575 035		2 575 035	8 583 451
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		11 610 056	1 972 344	111 777	13 694 178	256 491	375 852	880 662	919 354	417 436	12 770 265	239 912	15 859 973	29 554 151
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)	DE MOYENS (II)				20 542 000								30 904 979	51 446 979
DIFFERENTIEL (I-II)					6 847 822								15 045 006	21 892 828
TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	IOYENS				3,35%								5,04%	8,39%
BASE - MONIANI COLLECIE TAUX REEL	613 194 031	1.89%	0.32%	0.02%	2.23%	0.04%	2000	0.14%	0.15%	%200	2.08%	0.04%	2.59%	4.82%

# 2.3.17.2 <u>Frais de Gestion des activités Intermittents Du Spectacle et Pigistes de la presse écrite</u>

	TOTAL 2022	1 184 863	38 908	2 284 314	284 699	255 205	4 047 988	277 359	3 770 630	5 122 622	1 351 993	%90'6	6,67%
	Total Frais d'information	592 654	22 428	1 452 596	112 256	109 018	2 288 952	83 208	2 205 744	3 228 496	1 022 752	5,71%	3,90%
	Les Irais engagés pour s'assurer du confole de qualité de la formations dispensées	22 631	203	32 092	2	1 108	56 337		56 337				0,10%
	Les frais difficientes consessions de project de prometra des service de promiter de service de promiter des services de promiter des services de promiter des services de protes de consessionnels de consessionnels de des des entreprises de l'article L. 6322-1 entreprises den les des entreprises de la consessionnels des entreprises des des entreprises des entrepris	533 105	20 381	1 281 210	91	104 512	1 939 299	83 208	1 856 091				3,28%
ORMATION	The francoment des frais refails à l'ingentation confidation professionnelle vière au 3° de l'article L. 6332-1	12 289	268	43 748	3	1251	628 25		57 859				0,10%
FRAIS D'INFORMATION	Les fras d'études ou de recherches inféressent la formation	896 9	158	12 295	92 413	349	112 183		112 183				0,20%
	Les dépenses réalisées pour le fronchomenent d'Observataires prospecifis des méliers et des méliers et des méliers et des méliers et des qualifications, en qualifications, en qualifications, en privéglant les approches multi	10 577	489	43 003	19 7 46	1077	74 893		74 893				0,13%
	Les dépenses l'assisses pour le fondre de l'assisses pour le character d'assisses d'assisses à mesurer de partière de l'assisse des courtes approches multi d'apprentissation professionnel de l'apprentissation professionne	6325	293	35 452	-	644	42 7 14		42 714				%80'0
	Frais d'accompagnement er couts des deprotisses entreprisses	759	38	4 796	0	11	299 9		29 9				0,01%
	Total Frais de gestion	592 208	16 480	831 718	172 443	146 187	1 759 036	194 151	1 564 885	1 894 126	329 241	3,35%	2,77%
GESTION	des faits de deplacement des faits de deplacement, de en reseauration en quages par les personnes qui siègent au sain cles siègent au sain cles de l'organisme de froganisme de froganis	5 710	151	12 964	-	333	19 160		19 160				0,03%
FRAIS DE GESTION	Oolegete	92 836	819	55 383	172 374	1 803	326 215		326 215				0,58%
	Les frais de gestion administrative de fants an forstruction et au suivi des de formation	490 662	15.510	763 371	69	144 051	1 413 662	194 151	1219511				2,16%
	OPCO INETMITENTS DU SPECITICIE & Pigistes de la presse écrite : TABLEAU DES CHARCES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION	Achats et services extérieurs	Impôts, taxes et versements assimilés	Charges de personnel	Autres charges nettes de fonctionnement	Dotation aux amortissement et provisions	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)	DIFFERENTIEL (I-II)	OBJECTIFS ET DE MO	BASE - MONTANT COLLECTE 56 541 085 TAUX REEL

### 2.3.17.3 <u>Frais de Gestion de l'activité OPACIF</u>

		ED A IO DE	MOLEGE DE GESTION					NOTA MODERNIA	MOLTAMO				
OPACIF : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS s'ens de gestion administrative per can suprime an suprime des dossiers de formation	Les frais de gestion administrative 18 relatifs à l'instruction et au suni des dossiens de formation	Collecte	Le remboursement des frais de des frais de des frais de de Séporement, de Séporent et de restauration engagés par les sièpent au sen des sièpent au sen des la clier des de l'endonn de l'organisme	Total Frais de gestion	Frais et oronpagnement et oronts des diagnostics des entreprises	Les dépenses réalisées pour le londinnement d'obsenvationes aux branches pour le fonctionnement d'obsenvationes aux branches pour prospectifs des aider les partiers nationales destriées à mesurer qualifications partiaire de lempid, ou la pour les partiaire de commission quantitative et qualifications, en privilégiant les charge des contrais approches multi d'apprentissage et branches couvrant d'apprentissage et branches couvrant d'apprentissage et professionnel de l'opérateur de compéteures	Les dépenses réalisées pour le fonctionnement d'obsenvaires proxecutifs des métiers et des métiers et des qualifications destriées à nesurer l'évolution provisées et des qualifications, en provisées et des qualifications, en provisées neuts provisées neuts approches muit branches couvent tou ou partie du damp tout es professionnel de l'opératieur de compétences connétences couvent tou ou partie du damp professionnel de l'opératieur de compétences	Les frais d'études ou de recherches inferesant la formation	Le financement des finas retaits à ingenteire de certification professionnelle visée au 3° de l'artide L. 6332-1	Les trais  d'information  conseil de piologe  de projet et de  de conflictation  regisse au 2 de proximité  conflictation  pettes et mopriese  regisse au 2 de proximité  conflictation  movemes  regisse au 3 de de grangeres et  movemes  regisse au 3 de de grangeres et  movemes  d'accompagnement  d'accompagnement  d'accompagnement	Les frais engagés pour s'assurer de la quaité des formations dispensées dispensées	Total Frais d'hiformation	TOTAL 2022
Achats et services extérieurs	3 374			3374									3374
Impôts, taxes et versements assimilés													
Charges de personnel													
Autres charges nettes de fonctionnement	,												
Dotation aux amortissement et provisions	,												
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	3374			3374									3 3 7 4
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	1 488			1 488									2 976
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	1 886			1 886									3 7 7 1
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)	(11)												
DIFFERENTIEL (I-II)	1 886			1 886									3 7 7 1
MOYENS				%00'0								%00'0	%00'0
BASE - MONIAN I COLLECTE (Regul Collectes an 12 633	300.00	70000		7001-00	200 0	70000	70000		2000		70000	70000	
I AUX REEL	0,1276	%non'n	%On'n	0201/02	0,00,0		%00'0	%00'0	KON'O	%00'0		eznn'n	%0/9Z

### 2.3.17.4 Frais de Gestion de l'activité Auteurs

	TOTAL 2022	481 580	11 188	585 432	90	89 613	729 818	116 676	613 142	963 227	- 350 085	9,23%		5,88%
	Total Frais d'richmation	79 191	2 976	194 884	13	14 709	291 773		291 773	682 503	390 731	6,54%		2,80%
	Les frais engagés pour s'assurer d'u conntro de la qualité des formations dispensées	4 257	96	5 573	0	208	10 134		10 134					0,10%
	Circle fais  de plotage de protei  et de service de  et de service de  et de service de  proteint aux  Les fais engagés  routamment des this pour sessure du  des petites et recinde de la qualité  des petites et des fautaite  des compagnement  et des compagnement  des entreprises	72 916	2 788	181 695	12	14 295	271 706		271 706					2,60%
FRAIS D'INFORMATION	Le financement des Irras retaits à l'ingénére de cenfication professormele vièce au 3° de l'anticle L.	1 638	9/	4 942	0	167	6 823		6 823					%20'0
FRAIS D'INF	Les frais d'études ou de recherches inféressant la formation													%00'0
	Les dépenses réalisées pour le doctionnement d'observationes pour le dobservationes des méters et des meters et des qualifications destinées à mesuren prévolutions, en prividégiant les emplois et des entre des entre des entre des entre des exproches multi branches couvrant des des propriée du de fingeraleur des compétences													%00'0
	L'appui itechnique aux branches pour aderir les commissions popularies trationales per apparaires trationales de temploi, ou la determiner les invexus de prise en invexus de prise en invexus de prise en fortage des contrats agre et de prise en professionnalisation	379	18	2 674	0	38	3110		3 1 1 0					%20'0
	Frais d'accompagnement et coûts des d'agnostis des entréprises													0,00%
	Le remboursement des fairs de des fairs de des fairs de des sépour et de sépour et de sépour et de sépour et de sepour et de sepour et de sepresonnes qui la se presonnes qui la se presonnes qui et des forganisme de forganisme	201 194	4 106	195 274	18	37 452	438 045	116 676	321 369	280 724	40 645	2,69%		3,08%
FRAIS DE GESTION	Le remboursement des insi de dépisement, de séjour et de restauration engagés par les pescones qui origans et de finction de l'organisme	72 202	12	1 614	0	56	73 854		73 854					0,71%
FRAIS DE	Oolede													%00'0
	Les frais de gestion administrative relatifis à finstruction et au sunt des dosseirs de formation	128 992	4 095	193 660	18	37 426	364 191	116 676	247 516					2,37%
										ET DE MOYENS (II)		E MOYENS	10 435 829	
	OPCO AUTEURS : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS	Achats et services extérieurs	mpôts, taxes et versements assimilés	Charges de personnel	Autres charges nettes de fonctionnement	Notation aux amortissement et provisions	OTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	OTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)	DIFFERENTIEL (I-II)	AUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	BASE - MONTANT COLLECTE	TAUX REEL

#### 2.3.18 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 des Fonds gérés.

#### 2.3.19 Excédent de trésorerie

## 2.3.19.1 <u>Sections Alternance et Développement des compétences des salariés des</u> entreprises de moins de cinquante salariés

Conformément à l'Article R6332-27 du code du travail, modifié par le décret n°2022-956 du 29 juin 2022 - art.1, les disponibilités, dont un opérateur de compétences peut disposer au 31 décembre d'une année donnée au titre des actions de l'alternance ou du plan de développement des compétences, ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos, déduction faite des dotations aux amortissements et des provisions autres que celles relatives à un contentieux engagé avec un organisme de formation.

Les disponibilités excédant les montants dont l'opérateur de compétences peut disposer en application des articles R.6332-27 sont versées à France Compétences avant le 30 avril de l'année suivant la clôture de l'exercice.

Au 31/12/2022, le montant de l'excédent de trésorerie de la section Développement des compétences des salariés des entreprises de moins de cinquante salariés est de 4.004.712 €.

Pour la section Alternance, il n'y a pas d'excédent de trésorerie.

			PLAN DEVELOPPEMENT COMPETENCES MOINS DE 50	ALTERNANCE
	А	Valeurs mobilières de placement	0€	0€
ACTIF	В	Disponibilités	11 453 717 €	30 994 186 €
ACTIF	С	Compte de liaison entre dispositifs	13 425 477 €	10 002 092 €
	D	TRESORERIE POSITIVE = A+B+C	24 879 194 €	40 996 279 €
	E	Soldes créditeurs de banques - concours bancaires	61 406 €	0€
PASSIF	F	Compte de liaison entre dispositifs	12 001 176 €	17 348 €
	G	TRESORERIE NEGATIVE = E+F	12 062 582 €	17 348 €
		DISPONIBILITES AU 31 DECEMBRE = D - G	12 816 612 €	40 978 931 €
			PLAN DEVELOPPEMENT COMPETENCES MOINS DE 50	ALTERNANCE
Α	Disponibilités	s au 31 décembre	12 816 612 €	40 978 931 €
В	Plus ou moins	s value latente		
С		MONTANT DES DISPONIBILITES AU 31 DECEMBRE = A+B	12 816 612 €	40 978 931 €
D	Charges com	ptabilsées, hors dotations aux amortissements & provisions (avant excédent éventuel)	26 435 699 €	522 564 424 €
E		1/3 DES CHARGES COMPTABILISEES AU COURS DE L'EXERCICE = 1/3 * D	8 811 900 €	174 188 141 €
F		MONTANT DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES AU 31 DECEMBRE = C-E (pour information)	4 004 712 €	-133 209 210 €

#### 2.3.19.2 <u>Section Fonds des non-salariés (Fond des Auteurs)</u>

Conformément à l'Article R6332-77-1 du code du travail, modifié par le décret n°2022-956 du 29 juin 2022 - art.1, les disponibilités dont un fonds d'assurance formation de nonsalariés peut disposer au 31 décembre d'un exercice déterminé, ne peuvent excéder le tiers du montant des charges comptabilisées au cours du même exercice, déduction faite des dotations aux amortissements et des provisions autres que celles relatives à un contentieux engagé avec un organisme de formation.

N'entrent pas dans le calcul des disponibilités les contributions à la formation versée en année N permettant de financer les formations réalisées en année N + 1.

Les disponibilités excédant les montants dont le fonds d'assurance formation de nonsalariés peut disposer en application du premier alinéa du présent article sont versées à France Compétences avant le 30 avril de l'année suivant la clôture de l'exercice.

Pour la section Fonds des Auteurs, il n'y a pas d'excédent de trésorerie.

		Non-salariés
Α	Disponibilités au 31 décembre	1 697 927 €
В	Plus ou moins value latente	
С	MONTANT DES DISPONIBILITES AU 31 DECEMBRE = A+E	1 697 927 €
D	Charges comptabilsées, hors dotations aux amortissements & provisions (avant excédent éventuel)	8 330 179 €
E	1/3 DES CHARGES COMPTABILISEES AU COURS DE L'EXERCICE = 1/3 * D	2 776 726 €
F	MONTANT DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES AU 31 DECEMBRE = C-E (pour information)	-1 078 799 €

#### 2.3.20 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.

#### 2.3.21 Informations relatives aux honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires des Commissaires aux Comptes, supportés en 2022 se décomposent ainsi :

Mission de certification des comptes : 65 500,00 €
Mission ponctuelle d'audit : 11 000,00 €.

#### 2.3.22 Effectif moyen employé pendant l'exercice

L'effectif de l'AFDAS en ETP au 31 décembre 2022 est de 296 salariés contre 279 en 2021.

#### 2.3.23 Engagements hors bilan

			<del>-</del>
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail mo	bilier		
Engagements de crédit-bail imr	nobilier		
Engagements en matière de pe	nsions, retraites, et a	assimilés	2 615 073,00
Autres engagements donnés :			
		Total (1)	2 615 073,00
(1) Dont concernant :		Total (1)	2 615 073,00
(1) Dont concernant : - les dirigeants		Total (1)	2 615 073,00
. ,		Total (1)	2 615 073,00
- les dirigeants		Total (1)	2 615 073,00
- les dirigeants - les participations	sûretés réelles	Total (1)	2 615 073,00

ENGAGEN	IENTS RECIPROQUI	≣S	Montant
. Engagements sur contrats	de location en cour	S	3 567 589,44
	. Locaux	2 746 471,77	
	. Matériel	821 117,67	
. Engagements sur contrats	de Maintenance et	d'entretien en cours	118 573,19
	. Locaux	84 255,95	
	. Matériel	34 317,24	
		Total	3 686 162,63

L'estimation de l'engagement en matière de pensions, retraites et assimilés, se base sur les hypothèses suivantes :

- Date de simulation 31/12/2022

- Table de mortalité TH 0002 pour les hommes et TF0002

pour les femmes

Taux d'actualisationHypothèse de rendements de fonds2.50%

- Pas d'accord d'entreprise,

- Taux d'évolution des salaires 1.50%

Turn Over PersonnaliséType de départ Volontaire

Taux de charges sociales patronalesAge de départ45%65

- Description du turn-over :

Age	Taux de turnover
0 - 24	6,00
25 - 29	5,00
30 - 34	4,00
35 - 39	3,00
40 - 44	2,00
45 - 49	1,00
50 - 999	0,00