

AFDAS

66, rue Stendhal
75020 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2016

Le 19 juin 2017

AFDAS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux administrateurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'AFDAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.


Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 19 juin 2017



BDO France - Léger & associés
Représenté par Frédéric LÉGER
Commissaire aux comptes

AVANT AFFECTATION

ACTIF	TOTAL N			TOTAL N-1
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels et études informatiques	454 099,25	417 732,57	36 366,68	28 803,97
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 975 307,23	0,00	2 975 307,23	2 887 000,00
Constructions	12 426 228,94	2 766 999,16	9 659 229,78	9 757 408,42
Aménagements Installations générales	4 294 040,37	3 593 699,23	700 341,14	788 850,02
Matériel de bureau et informatique	209 660,07	194 258,36	15 401,71	32 941,80
Mobilier	1 444 627,13	1 011 230,37	433 396,76	540 879,98
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes versés	0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements versés	97 716,00		97 716,00	75 431,81
Total I	21 901 678,99	7 983 919,69	13 917 759,30	14 111 316,00
ACTIF CIRCULANT				
Créances d'exploitation				
Contributions à recevoir	273 706 556,59		273 706 556,59	217 159 465,14
ETAT				
Subventions&aides publiques à recevoir	1 917 929,34		1 917 929,34	4 021 957,74
Créances fiscales	15 781 677,36		15 781 677,36	7 543 681,02
Créances sociales	129 289,46		129 289,46	739 630,34
Autres	176 768,69		176 768,69	0,00
Créances au titre de				
Fonds réservés attribués	11 233 534,00		11 233 534,00	8 668 165,00
Appels à projets FPSPP	22 330 789,13		22 330 789,13	12 505 740,19
Autres créances	309 494,62	0,00	309 494,62	48 963,62
Total II	325 586 039,19	0,00	325 586 039,19	250 687 603,05
			0,00	
Valeurs mobilières de placement	31 469 199,89		31 469 199,89	20 023 873,79
Disponibilités	18 943 038,34		18 943 038,34	56 724 994,73
Caisse	1 232,62		1 232,62	1 531,66
Total III	50 413 470,85	0,00	50 413 470,85	76 750 400,18
Comptes de régularisation	277 222,06	0,00	277 222,06	266 566,27
Total IV	277 222,06	0,00	277 222,06	266 566,27
TOTAL GENERAL	398 178 411,09	7 983 919,69	390 194 491,40	341 815 885,50

AVANT AFFECTATION

PASSIF	TOTAL N	TOTAL N-1
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	101 965 839,78	79 124 459,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 526 828,04	22 182 813,08
<i>Total I</i>	126 492 667,82	101 307 272,80
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation		
- Provision pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2016)	10 722 206,00	9 556 629,00
- Provision pour charges de formation (Engagements 2016)	19 589 029,00	17 274 121,00
- Provision pour Engagements de formation < au 01/01/2016	6 138 626,00	4 187 341,00
- Provision pour Engagements de formation 2016	65 918 793,00	63 176 597,00
Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	30 017 991,00	28 293 402,00
Autres Provisions		
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	216 775,00	396 635,00
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	1 112 780,00	432 600,00
- Provision Contribution FPSPP au titre de 2016		
- Provision Charges de fonctionnement		
- Provision pour litige	120 000,00	120 000,00
<i>Total II</i>	133 836 200,00	123 437 325,00
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés	0,00	0,00
Dettes Fournisseurs	24 244 277,22	30 905 131,53
Dettes Fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	71 251 632,97	55 387 098,82
- Dettes sociales	1 703 676,06	1 425 966,53
Autres Dettes		
- Contribution FPSPP	19 946 864,24	20 317 706,13
- Excédent Trésorerie FPSPP	2 190 225,00	
- Dettes /Appels à projets FPSPP	3 847 659,20	2 481 865,90
- Autres dettes d'exploitation	1 516 395,76	4 013 156,37
<i>Total III</i>	124 700 730,45	114 530 925,28
DETTES FINANCIERES		
Banques, Découverts	4 238 280,13	1 665 169,42
Autres Dettes financières	0,00	0,00
<i>Total IV</i>	4 238 280,13	1 665 169,42
Produits constatés d'avance	926 613,00	875 193,00
<i>Total IV</i>	926 613,00	875 193,00
TOTAL GENERAL	390 194 491,40	341 815 885,50

Libellés	TOTAL N	TOTAL N-1
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte FPC année en cours	269 843 434,27	257 671 968,65
Collecte FPC / années antérieures	11 024 117,88	12 875 545,26
Total Collecte	280 867 552,15	270 547 513,91
Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	94 573 564,00	81 599 471,00
Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	28 293 402,00	
Subventions FSE, REGIONS, Appels à projets	12 059 830,55	12 543 595,98
Reprise provision non utilisation subvention	178 600,00	
Péréquation - Fonds Réservés	16 666 274,88	8 472 359,48
Autres Produits de Formation	0,00	0,00
TOTAL I - PRODUITS DE FORMATION	432 639 223,58	373 162 940,37
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	339 327 496,88	314 867 609,35
Charges liées au financement des CFA (Quota)	18 388 434,84	
Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	9 913 426,79	
Fonds à verser au FPSPP	22 633 480,52	20 317 706,13
Autres Charges de Formation	0,00	0,00
TOTAL II - CHARGES DE FORMATION	390 262 839,03	335 185 315,48
RESULTAT DE FORMATION	42 376 384,55	37 977 624,89
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	53 228,47	0,00
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	18 284 740,14	16 219 788,37
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-18 231 511,67	-16 219 788,37
RESULTAT D'ACTIVITE	24 144 872,88	21 757 836,52
PRODUITS FINANCIERS	261 484,71	351 788,88
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER	261 484,71	351 788,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS	122 849,17	73 481,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 378,72	293,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	120 470,45	73 187,68
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	24 526 828,04	22 182 813,08

ACTIF	CFP			PF CONVENTIONNEL			FSPF			FONDS D'ÉLÈVES			TAXE APPRENTISSAGE			ADM			TOTAL N		
	Blot	Net	Amortissements et provisions	Blot	Net	Amortissements et provisions	Blot	Net	Amortissements et provisions	Blot	Net	Amortissements et provisions	Blot	Net	Amortissements et provisions	Blot	Net	Amortissements et provisions	Blot	Net	Amortissements et provisions
ACTIF IMMOBILISÉ																					
Immobilisations incorporelles	4 212,00	330,81			315,54	3 700,06	16 482,73	13 996,45	2 486,28		0,00			0,00							
Logiciels & études informatiques																					
Immobilisations corporelles																					
Terrains		0,00				0,00	92 179,23	91 179,23	0,00		0,00			0,00							
Constructions	17 888,70	1 974,96			1 863,07	15 965,25	144 989,41	114 381,61	29 717,80		0,00			0,00							
Aménagements, installations, dérivés	1 483,39	516,16			947,23	1 174,91	7 132,08	6 357,09	775,99		0,00			0,00							
Matériel de bureau & informatique	3 131,43	294,17			2 837,26	3 096,71	47 206,44	31 916,86	15 289,58		0,00			0,00							
Mobilier																					
Immobilisations en cours																					
Avances & acomptes versés		0,00				0,00		0,00	0,00					0,00							
Immobilisations financières	1 641,67	3 641,67			3 531,80	4 506,07	4 506,07	4 506,07	0,00					0,00							
Dépôts/Cautions/mandats versés							697 586,24	251 095,44	446 490,80		0,00			0,00							
Total I	36 397,19	29 348,24	2 862,67		2 862,67	26 382,67	697 586,24	251 095,44	446 490,80		0,00			441 556,16	77 103,53	564 032,59	0,00	0,00	21 381 676,99	7 983 218,69	12 917 759,20
ACTIF ÉQUIPANT																					
Créances d'exploitation	28 272 889,71	10 212 592,46				10 212 592,46	16 463 622,82	16 463 622,82	16 363 622,81	23 734 520,92	3 787 371,81			59 167 660,00							
Contributions à recevoir et clients																					
État																					
Subventions de l'État		0,00				0,00	35 552,83	35 552,83	35 552,83	0,00				0,00							
Créances fiscales	1 751 326,98	3 216 133,54			3 216 133,54	623 983,01	623 983,01	623 983,01	623 983,01	100 030,93	0,00			0,00							
Créances sociales	16 807,63	16 031,89			16 031,89	11 118,89	11 118,89	11 118,89	11 118,89	0,00				0,00							
Autres		0,00				0,00								0,00							
Créances sur titre de																					
Fonds réservés attribués		0,00				0,00								0,00							
Appels à projets (FSPF)	2 999 848,80	2 891 700,80				2 891 700,80	1 135 346,18	1 135 346,18	1 135 346,18	0,00				0,00							
Autres créances	299 494,62					0,00								0,00							
Total II	33 240 967,76	16 348 871,57	0,00		16 348 871,57	18 369 624,84	17 029 797,64	17 029 797,64	17 029 797,64	23 734 520,92	3 787 371,81			59 167 660,00	0,00	59 167 660,00	0,00	0,00	21 381 676,99	7 983 218,69	12 917 759,20
Comptes de liaison																					
Liens Groupe	6 653 885,26	2 018 584,25				2 018 584,25	2 007 031,71	2 007 031,71	2 007 031,71	0,00				0,00							
Mobilisations de Partenaire	682 338,56	651 020,49				651 020,49	4 646 574,40	4 646 574,40	4 646 574,40	103 230,59	0,00			666 937,03							
Disponibilités	183,37					0,00	121,01	121,01	121,01	0,00				0,00							
Caisse	7 336 402,24	5 687 416,59			5 687 416,59	23 883 524,76	163 202,59	163 202,59	163 202,59	0,00				1 408 555,61							
Comptes de régularisation	35 038,93	34 375,54				34 375,54	23 841,10	23 841,10	23 841,10	0,00				0,00							
Total IV	36 038,93	34 375,54	0,00		34 375,54	29 841,10	42 524 081,54	42 524 081,54	42 524 081,54	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL	40 740 210,54	3 865,10	2 862,67		2 862,67	26 382,67	42 574 576,90	251 095,44	42 524 081,54	23 887 723,45	3 937 334,10	0,00	61 124 751,77	59 167 660,00	77 103,53	61 047 618,44	0,00	0,00	418 815 992,36	7 983 218,69	12 917 759,20

AFDAS

Annexe des comptes annuels Exercice du 01.01.2016 au 31.12.2016

1- Faits majeurs de l'exercice

2- Règles et méthodes comptables

L'exercice étudié a une durée de 12 mois du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Le bilan fait état d'un total de 390.194.491,40 € et présente un résultat comptable positif de 24.526.828,04€.

NOTE 1 : FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

TAXE D'APPRENTISSAGE TRAITE DE DEVOLUTION :

Le décret publié le 15 décembre 2016 accepte la dévolution au 31 Décembre 2016 des biens de l'activité de collecte de la taxe d'apprentissage des entreprises de l'APDS (Association Professionnelle Du Spectacle et de l'audiovisuel), au profit de l'OPCA AFDAS, portant sur un montant de 668.026,68 € repris au bilan arrêté au 31 décembre 2015.

En conformité avec le décret, les comptes de l'APDS ont été repris (à l'identique) dans les comptes de l'AFDAS.

LES PIGISTES : ACCORD 2016

L'accord collectif national sur la formation professionnelle dans le secteur de la PRESSE comporte un avenant relatif aux journalistes professionnels rémunérés à la pige signé le 9 mars 2016 par les partenaires sociaux.

Cet avenant a été étendu par arrêté du 27 décembre 2016, modifié par arrêté du 6 février 2017 qui rend obligatoire les dispositions de l'avenant du 9 mars 2016 "pour tous les employeurs et tous les salariés des entreprises compris dans son champ d'application (...)".

ACCORD PRESSE REGIONALE 2016

L'accord relatif à l'orientation, à la formation professionnelle et au développement des compétences dans les secteurs de la Presse Quotidienne Régionale - Presse Quotidienne Départementale - Presse Périodique Régionale a été signé le 20 novembre 2015 par les partenaires sociaux.

Cet accord a été étendu par arrêté du 11 juillet 2016, rendant obligatoire ses dispositions à l'ensemble des entreprises des secteurs de la presse quotidienne régionale et départementale et de la presse périodique régionale.

NOTE 2 : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 PRINCIPES GENERAUX APPLIQUES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis selon les dispositions des règlements n°99-01 modifié du CRC et n°2015-03 modifié de l'ANC.

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

2.2 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat et les frais accessoires ou à leur coût de production et dans le respect du règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. La comptabilisation des amortissements est réalisée dans le respect des règlements CRC 2002-10 du décembre 2002 et 2003-07 du 12 décembre 2003 sur la définition des actifs amortissables et sur la notion de plan d'amortissement. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisible d'utilisation réelle du bien.

Immobilisations	Composants	Durée d'amortissement	Taux
Logiciels, Brevets, Licences		1 et 3 ans	100 % et 33,33%
Constructions	Structure & ouvrages assimilés	40 et 50 ans	2,00%
	Toiture	40 et 25 ans	4,00%
	Etanchéité / Façade / Ravalement	15 ans	6,67%
	Menuiseries extérieures	25 ans	4,00%
	Ascenseurs	3 ans	33,33%
	Honoraires Agencements	10 ans	10,00%
Aménagements Construction	Aménagements Bordeaux	7 ans	14,00%
	Autres Aménagement	10 ans	10,00%
Agencements, Aménagements, Installations		5 et 10 ans	10% et 20%
Matériel de Bureau		5 ans	20,00%
Mobilier		5 et 10 ans	10% et 20%
Mobilier Agencements		10 ans	10,00%
Matériel Informatique		3 ans	33,33%

2.3. Autres titres immobilisés

Il s'agit des dépôts et cautionnements versés.

2.4 Contributions à recevoir

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

Conformément au règlement comptable applicable les collectes à recevoir assise sur les salaires 2016 ont été rattachés à l'exercice.

Au 31 décembre 2016, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions constatés à la date du 11 avril 2017.

Les contributions volontaires sont comptabilisées en produits lors de leurs encaissements. Au 31 décembre 2016 les produits des versements volontaires ont été déterminés sur la base des encaissements constatés jusqu'à la date du 11 avril 2017.

2.4. Subventions à recevoir

Appels à projet FPSPP

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

Autres subventions

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

2.5. Péréquation FPSPP

La notification de l'attribution d'une enveloppe de fonds réservés constitue pour l'AFDAS un produit (à recevoir pour les notifications reçues après la date de clôture des comptes) à comptabiliser sur l'exercice. Le montant de ce produit doit être ajusté lors de l'arrêté des comptes en fonction des besoins de couverture justifiés au cours de l'exercice. L'AFDAS a comptabilisé sur l'exercice un produit de 11 253 172 € au titre de la péréquation.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. Fonds propres

Ils sont constitués :

- Du report à nouveau,
- Du résultat de l'exercice.

Libellés	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Acquisitions, créations, apports, virements	Virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions à des tiers ou mise hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	708 008,27	32 400,00	0,00	286 309,02		454 099,25
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	2 887 000,00	88 307,23	0,00	0,00	0,00	2 975 307,23
Construction	12 073 000,01	353 228,93	0,00	0,00	0,00	12 426 228,94
AAI	4 192 554,29	121 437,98	0,00	0,00	19 951,90	4 294 040,37
Matériel de bureau et informatique	231 329,17	3 475,00	0,00	0,00	25 144,10	209 660,07
Mobilier	1 429 946,52	19 374,07	0,00	0,00	4 693,46	1 444 627,13
IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	21 521 838,26	618 223,21	0,00	336 098,48	0,00	21 803 962,99

Libellés	Amortissements début d'exercice	Dotation aux amortissements de l'exercice		Eléments sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Provisions, amortissements dérogatoires
		Linéaires	Exceptionnels			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	679 204,30	24 837,29		-286 309,02	417 732,57	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Constructions	2 315 591,59	384 854,04		66 553,56	2 766 999,19	
AAI	3 403 704,27	208 385,02		-18 390,14	3 593 699,15	
Matériel de bureau et informatique	198 387,37	21 015,14		-25 144,37	194 258,14	
Mobilier	889 066,54	126 857,26		-4 693,45	1 011 230,35	
TOTAL GENERAL	7 485 954,07	765 948,75	0,00	-267 983,42	7 983 919,40	0,00

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

au 31/12/2016

Dépôts et cautionnement versés	97 716,00 €
--------------------------------	-------------

Agréments	Libellé	Montants	Totaux
<u>CHARGES</u>			
<u>Plan Formation légal de 11 à 49 salariés</u>			<u>6 930,55</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	6 930,55	
<u>Plan Formation légal de 50 salariés et plus</u>			<u>4 712,78</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	4 712,78	
<u>Plan Formation légal -11 salariés</u>			<u>11 088,88</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	11 088,88	
<u>Plan formation - Intermitents du spectacle</u>			<u>38 256,64</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	38 256,64	
<u>CIF CDI</u>			<u>29 662,76</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	29 662,76	
<u>CIF CDD</u>			<u>31 326,09</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	31 326,09	
<u>PRO</u>			<u>60 988,85</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	60 988,85	
<u>CPF - Compte personnel de Formation</u>			<u>36 038,87</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	36 038,87	
<u>PFV - Versements volontaires</u>			<u>34 375,54</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	34 375,54	
<u>PFC - Plan Conventionnel de branches</u>			<u>23 841,10</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	23 841,10	
	<u>Total général</u>		<u>277 222,06</u>

BILAN 2016

Agréments	Libellé	Montants	Totaux
<u>PRODUITS</u> <u>TAXE APPRENTISSAGE</u>	. Frais de Gestion s/Collecte 2016	926 613,00	<u>926 613,00</u>
	<u>Total général</u>		<u>926 613,00</u>

BILAN 2016

CADRE A	Etat des CREANCES		Montant brut	A 1an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	Prêts		97 716,00		97 716,00
	Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant	Contributions à recevoir et Clients		273 706 556,59	273 706 556,59	
	Subventions & aides publiques à recevoir		1 917 929,34	1 917 929,34	
	Créances fiscales		15 781 677,36	15 781 677,36	
	Créances sociales		129 289,46	129 289,46	
	Fonds réservés attribués		11 233 534,00	11 233 534,00	
	Appels à projets FPSPP		22 330 789,13	22 330 789,13	
	Autres créances		486 263,31	486 263,31	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			0,00		
Charges constatées d'avance			277 222,06	277 222,06	
Totaux			325 960 977,25	325 863 261,25	97 716,00

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		4 238 280,13	4 238 280,13		
	Fournisseurs et comptes rattachés		24 244 277,22	24 244 277,22		
Dettes d'Exploitation	Dettes Fiscales		71 251 632,97	71 251 632,97		
	Dettes sociales		1 703 676,06	1 703 676,06		
	Contribution FPSPP		19 946 864,24	19 946 864,24		
	Excédent Trésorerie FPSPP		2 190 225,00	2 190 225,00		
	Dettes FPSPP / Appels à projets		3 847 659,20	3 847 659,20		
	Autres dettes d'exploitation		1 516 395,76	1 516 395,76		
Produits constatés d'avance			926 613,00	926 613,00		
Totaux			129 865 623,58	129 865 623,58	0,00	0,00

Libellé	Montant au début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
PROVISION POUR REVERSEMENT COLLETE TAXE APPRENTISSAGE				
- Pour reversement collecte Taxe Apprentissage	28 293 402,00	30 017 991,00	28 293 402,00	30 017 991,00
AUTRES PROVISIONS				
- Pour dépenses éligibles à la fonction tutorale	396 635,00	216 775,00	396 635,00	216 775,00
- Pour risque de non utilisation des subventions	432 600,00	858 780,00	178 600,00	1 112 780,00
- Pour litige	120 000,00			120 000,00
TOTAL PROVISIONS	29 242 637,00	31 093 546,00	28 868 637,00	31 467 546,00

	FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSIONS (Art. R. 6333-13)						TOTAL 2016
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information des salariés	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Dépenses relatives au conseil et à l'accompagnement des salariés	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	
OPACIF : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2016							
Achats et services extérieurs	-	459 129	213 152	10 618	420 276	26 166	1 129 340
Impôts, taxes et versements assimilés	-	32 147	16 669	-	32 866	1 425	83 107
Charges de personnel	-	1 207 857	505 738	-	1 027 501	62 166	2 803 262
Autres charges nettes de fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-
Dotation aux amortissements et provisions	-	77 106	39 981	-	78 831	3 418	199 336
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	-	1 776 239	775 539	10 618	1 559 473	93 175	4 215 044
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)	-	1 856 791	780 696	21 100	1 434 793	126 599	4 219 979
DIFFERENTIEL (I-II)	-	- 80 551	- 5 157	- 10 482	124 681	- 33 425	- 4 934
TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	0,00%	4,40%	1,85%	0,05%	3,40%	0,30%	10,00%
BASE - MONTANT COLLECTE	0,00%	4,21%	1,84%	0,03%	3,70%	0,22%	9,99%
TAUX REEL							

TABLEAU DES CHARGES PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION
2016

TAXE D'APPRENTISSAGE : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATIONS ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2016	FRAIS DE COLLECTE ET DE GESTION (Art. R. 6242-15)			TOTAL 2016
	Frais de collecte des contributions	Frais de traitement administratif des opérations de reversement	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	
Achats et services extérieurs	106 245	192 114	-	298 359
Impôts, taxes et versements assimilés	6 158	19 084	-	25 242
Charges de personnel	237 175	275 152	-	512 327
Aide à la création de CFA	-	150 000	-	150 000
Dotation aux amortissement et provisions	14 770	26 267	-	41 037
Impôts sur les bénéfices				-
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	364 348	662 617	-	1 026 965
PLAFONNEMENT LEGAL				960 136
DIFFERENTIEL (I-II)			-	66 829
TAUX LEGAL				1,62%
BASE - MONTANT COLLECTE	59 267 660			
TAUX REEL				1,73%

TOTAL 2016 = 1.026.965 € : dont aide à la création de CFA imputable sur les réserves à hauteur de 150.000 €

EVOLUTION DES CHARGES PAR NATURE
2016

	Total 2016	Total 2015	Variation 2016/2015	%
Achats et charges externes	4 575 902	3 842 880	733 021	19,07%
Impôts et taxes	327 470	304 054	23 415	7,70%
Charges de personnel	11 644 983	10 867 728	777 255	7,15%
Autres charges	970 438	1 030 881	-60 443	-5,86%
Dotation amortissements et provisions	765 949	973 634	-207 686	-21,33%
Transfert de charges	-46 493	-99 225	52 732	-53,14%
TOTAL	18 238 248	16 919 952	1 318 295	7,79%

31 DECEMBRE 2016

ELEMENTS		PLAN DE FORMATION MOINS DE 10 SALARIES	PLAN DE FORMATION 10 A 49 SALARIES	PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES	PLAN DE FORMATION IDS	PROFESSIONNALISATION	CIF CDI	CIF CDD	COMPTE PERSONNEL DE FORMATION	TOTAL
ACTIF	A	Valeurs mobilières de placement	1 271	2 044	11 200	200 419	7 160 807	7 725 000	6 603 883	21 259 034
	B	Disponibilités	1 036 822	3 240 192	3 702 360	1 152 054	581 768	593 269	600 521	12 522 442
	C	Compte de liaison entre dispositifs (prêts aux autres régimes)	12 322	0	10 287	0	0	0	0	22 612
	D	TRESORERIE POSITIVE = A+B+C	1 454 471	3 251 239	945 674	1 385 455	7 742 574	7 719 204	7 334 407	33 804 087
PASSIF	E	solides créditeurs de banques - concours bancaires	67 454	940 295	463 473	14 610 117	1 410 775	742 794	2 529 796	2 648 903
	F	Compte de liaison entre dispositifs	67 454	940 295	463 473	14 610 117	1 410 775	742 794	2 529 796	19 306 245
	G	TRESORERIE NEGATIVE = E+F	1 587 018	2 290 944	2 568 602	482 201	-13 224 642	6 331 799	7 006 408	4 806 609
	DISPONIBILITES AU 31 DECEMBRE = D - G									11 848 919

ok cpla

ok cpla

ok cpla

ok cpla

ok cpla

ok cpla

ok cpla

ok cpla

DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES AU TITRE DE LA PROFESSIONNALISATION, CPF, CIF ET DES PLANS DE FORMATIONS

ELEMENTS		PLAN DE FORMATION MOINS DE 10 SALARIES	PLAN DE FORMATION 10 A 49 SALARIES	PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES	PLAN DE FORMATION IDS	PROFESSIONNALISATION	CIF CDI	CIF CDD	COMPTE PERSONNEL DE FORMATION	
A	Disponibilités au 31 décembre	1 587 018	2 290 944	2 568 602	482 201	-13 224 642	6 331 799	7 006 408	4 806 609	
B	Plus ou moins value latente									
C	MONTANT DES DISPONIBILITES AU 31 DECEMBRE = A+B	1 587 018	2 290 944	2 568 602	482 201	-13 224 642	6 331 799	7 006 408	4 806 609	
D	Charges comptabilisées, hors dotations amortissements & provisions (avant excédent éventuel)	9 111 201	5 419 761	5 202 729	23 544 729	53 684 355	20 944 568	20 523 108	16 401 884	
E	1/3 DES CHARGES COMPTABILISEES AU COURS DE L'EXERCICE = 1/3 * D ET 1/4 POUR LE CPF	3 037 047	1 806 587	1 734 243	7 848 243	17 894 785	6 981 523	6 841 036	4 100 471	
F	MONTANT DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES AU 31 DECEMBRE A REVERSER AU FP3PP = C-E	-1 450 049	484 357	854 358	-7 366 042	-31 119 447	-649 723	165 372	706 138	
	Comptes versés	486 489	834 013	834 013				166 582	719 347	
	A récupérer	-2 132	345	345				-1 210	-13 209	
	Total à reverser	2 190 225								-16 206

154 832 334

Tableau de suivi des engagements de financement de formations

Suivi des engagements de financement de formation par millésime	2012 et antérieurs	2013	2014	2015	2016	Total
A	1 273 983,00	2 343 330,00	7 807 813,00	70 422 455,00		81 847 581,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	204 874 513,00	204 874 513,00
C = A + B	1 273 983,00	2 343 330,00	7 807 813,00	70 422 455,00	204 874 513,00	286 722 094,00
D	129 005,00	810 855,00	9 505 903,00	86 681 578,00	77 353 542,00	174 480 883,00
E	43 412,00	530 010,00	3 072 204,00	22 851 379,00		26 497 005,00
F	2 679,00	63 092,00	276 513,00	3 404 312,00	21 361 772,00	25 108 368,00
G	724 149,00	1 669 529,00	7 135 732,00	17 274 121,00		26 803 531,00
H	121 035,00	630 961,00	3 167 662,00	6 775 329,00	19 589 030,00	30 284 017,00
I = D - E + F - G + H	-514 842,00	-694 631,00	2 742 142,00	56 735 719,00	118 304 344,00	176 572 732,00
J	1 006 923,00	950 777,00	2 393 354,00	3 840 618,00	10 358 597,00	18 550 269,00
K = I + J	492 081,00	256 146,00	5 135 496,00	60 576 337,00	128 662 941,00	195 123 001,00
L = C - K	781 902,00	2 087 184,00	2 672 317,00	9 846 118,00	76 211 572,00	91 599 093,00
Échéance 2017	781 902,00	2 087 184,00	2 672 316,00	9 840 133,00	70 430 530,00	85 812 065,00
Échéance 2018	0,00	0,00	0,00	5 985,00	5 758 898,00	5 764 883,00
Échéance 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	22 144,00	22 144,00

Tableau de suivi des provisions pour engagements de financement de formation

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		2012 et antérieurs	2013	2014	2015	2016	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de 2016	0,00	3 412,00	4 183 929,00	63 176 597,00		
N	Engagements bruts de financement de formation de 2016					204 874 513,00	
O	Charges de formation payées au cours de 2016					77 353 542,00	
P	Charges de formation à payer à la clôture de 2016					21 361 772,00	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de 2016					19 589 030,00	
R = O + P + Q	Réalisations de l'exercice 2016					118 304 344,00	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de 2016					17,46%	
T = N x S	Annulations théoriques sur engagements bruts de 2016					20 651 380,00	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice N (1) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	0,00	3 412,00	4 183 929,00	63 176 597,00		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux	0,00	0,00	15 012,00	6 123 614,00		
W = M + N - R - T - U + V	Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de 2016	0,00	0,00	15 012,00	6 123 614,00	65 918 789,00	72 057 415,00

ENGAGEMENTS HORS BILAN
ANNEE 2016

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	1 345 402,00
Autres engagements donnés :	
Total (1)	1 345 402,00

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Total (2)	0,00

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

ENGAGEMENTS RECIPROQUES	Montant
. Engagements sur contrats de location en cours	728 604,40
. Locaux	442 213,65
. Matériel	286 390,75
. Engagements sur contrats de Maintenance et d'entretien en cours	107 994,71
. Locaux	99 164,52
. Matériel	8 830,19
Total	836 599,11