
DOCUMENTS FINANCIERS

Exercice 2006

- ⇒ Compte de Résultat consolidé au 31/12/2006

- ⇒ Tableau consolidé de suivi des EFF au 31/12/2006

- ⇒ Bilan consolidé au 31/12/2006

- ⇒ Annexe aux états financiers arrêtés au 31/12/2006

- ⇒ Rapport des commissaires aux comptes au 31/12/2006

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDÉ 2006

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	8 134 653,52	7 800 720,34
* Autres aides : cofinancement externe	5 646 022,32	8 202 664,07
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	172 461 794,55	163 452 921,59
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
* Transferts de fonds mutualisés	3 545 181,00	
* Attributions de l'AGEFAL et du COPACIF	2 164 802,00	81 568,00
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
* Autres produits	62 007,82	72 927,01
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	28 408 811,99	26 902 397,06
Total I - PRODUITS DE FORMATION	220 423 273,20	206 513 198,07
CHARGES DE FORMATION	131 101 718,82	139 180 939,75
* Etudes & Recherches	505 340,10	193 497,52
* Informations	1 320 048,97	1 225 897,00
* Coûts pédagogiques	56 583 905,27	60 404 486,57
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	44 292 876,17	49 592 587,36
* Transports, Hébergements & Repas	11 024 600,11	12 044 885,64
* Matériels pédagogiques	323 203,64	185 903,73
* Autres		
<i>Contrats de Professionnalisation et d'insertion en Alternance</i>		
* Contrats de Professionnalisation	6 536 214,81	967 541,65
* Période de Professionnalisation	3 894 622,58	552 074,40
* DIF	465 243,00	33 742,94
* Orientation	1 897,38	33 969,96
* Adaptation	1 524,00	28 468,32
* Qualification	5 439 070,20	12 708 227,06
* Formation des tuteurs	10 335,00	16 937,92
* La fonction tutorale	227 334,71	2 741,55
* Fonctionnement CFA	475 502,88	1 189 978,13
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Autres charges	6 439,10	12 959,18
Transfert de fonds mutualisés	25 979 972,92	19 322 847,68
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	20 075 434,01	23 793 423,82
Total II - CHARGES DE FORMATION	177 163 564,85	182 310 170,43

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2006

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	43 259 708,35	24 203 027,64
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	12 949 826,66	12 373 242,36
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	12 949 826,66	12 373 242,36
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	30 309 881,69	11 829 785,28
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	2 999 171,77	1 909 379,61
* Produits nets sur cession VMP	2 999 171,77	1 909 358,81
* Autres produits financiers		20,80
CHARGES FINANCIERES (Total VI)		
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	2 999 171,77	1 909 379,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)		
* produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)		
* charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)		
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)		
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	33 309 053,46	13 739 164,89

TABLEAU CONSOLIDE
DE SUIVI DES E.F.F. ET D'AFFECTATION DU RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2006

SUIVI FINANCIER	2006	2005
I - Evolution des E.F.F. au cours de l'exercice		
Réserve E.F.F. au début de l'exercice	1 40 720 040,71	47 298 279,05
E.F.F. non couverts par les réserves au début de l'exercice	1bis 13 857 988,58	14 314 301,22
Total des E.F.F. au début de l'exercice	1+ 1bis 54 578 029,29	61 612 580,27
Reprise de fonds affectés aux réserves		
* au titre des réalisations	2 19 442 288,84	21 865 978,15
* au titre des annulations	3 6 354 958,03	8 533 494,67
Reprise de fonds affectés aux E.F.F. non couverts par les réserves (réalisations)	4 13 857 988,58	14 075 197,17
Solde des E.F.F. avant affectation du résultat de l'exercice	1+ 1bis-2-3-4 14 922 793,84	17 137 910,28
E.F.F. de l'exercice évalués à la clôture de l'exercice	5 38 340 861,68	37 440 119,01
A - Montant des E.F.F. restant à réaliser	1-2-3-4+5 53 263 655,52	54 578 029,29
II - Analyse du résultat		
Report à nouveau au début de l'exercice	6 56 719 152,30	36 401 749,07
Résultat comptable de l'exercice antérieur d'Unigestion	6 bis	
Reprise au report à nouveau :		
* des E.F.F. antérieurs réalisés	2 19 442 288,84	21 865 978,15
* des E.F.F. annulés	3 6 354 958,03	8 533 494,67
Résultat comptable de l'exercice	7 33 309 053,46	13 739 164,89
B - Montant disponible à affecter	6+6bis+6ter+6quater+2+3+7 115 825 452,63	80 540 386,78
III - Affectation du résultat disponible		
	B 115 825 452,63	80 540 386,78
* à la réserve aux E.F.F.	5 31 969 720,43	23 821 234,48
* au report à nouveau	B-5-7bis 83 855 732,20	56 718 611,62
Résultat comptable de l'exercice d'Unigestion	7 bis 0,00	540,68
IV - E.F.F. hors bilan à la clôture de l'exercice		
* E.F.F. couverts par la réserve	B 46 892 514,27	40 720 040,71
* E.F.F. non couverts par les réserves (à indiquer hors bilan)	A-B 6 371 141,25	13 857 988,58
Total des E.F.F. d' UNIFORMATION	A 53 263 655,52	54 578 029,29

BILAN CONSOLIDE 2006 APRES AFFECTATION A LA R.S.A.

ACTIF	EXERCICE 2006		EXERCICE 2005		PASSIF	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
* Immobilisations incorporelles	7 663 490,01	3 725 186,21	3 938 303,80	275 468,43	* Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles	22 931 481,76	4 827 342,12	18 104 139,64	16 885 209,80	* Réserves	46 892 514,27	40 720 040,71
* Immobilisations en cours				3 522 841,77	- réserve affectée aux E.F.F.	13 433 565,30	13 433 565,30
* Immobilisations financières	8 350,55		8 350,55	12 787,09	* Résultat UNIGESTION	0,00	540,68
					* Report à nouveau	83 855 732,20	56 718 611,62
Total I	30 603 322,32	8 552 528,33	22 050 793,99	20 696 307,09	Sous-total = situation nette	144 181 811,77	110 872 758,31
ACTIF CIRCULANT					* Subventions d'investissements renouvelables		
* Adhérents et comptes rattachés	127 023 553,94		127 023 553,94	117 353 454,05	* Provisions pour charges	20 687 627,07	29 067 099,11
* Etat					Total I	164 869 438,84	139 939 857,42
* Autres créances					DETTES		
- transferts et attributions	27 997 587,04		27 997 587,04	22 965 033,21	* Emprunt et dettes assimilées	16 701 169,35	11 342 965,72
- autres	521 005,90		521 005,90	4 716 944,78	* Adhérents et comptes rattachés	53 802 433,51	56 342 300,02
* Valeurs mobilières de placement	96 588 064,38		96 588 064,38	80 791 730,49	* Fournisseurs	710 374,92	740 291,32
* Disponibilités	9 799 696,77		9 799 696,77	2 436 584,54	* Fiscales et sociales	3 206 136,37	3 246 786,09
					* Autres dettes		
* Charges constatées d'avance	125 951,91		125 951,91	157 073,80	- transferts et excédents	26 682 228,17	20 027 915,68
* Charges à répartir sur plusieurs exercices					- autres (dont 5% fup & avances de trésorerie FUP)	7 535 351,54	6 664 385,47
Total II	262 055 859,94		262 055 859,94	228 420 820,87	* Produits constatés d'avance	10 509 521,23	10 812 626,24
TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	292 659 182,26	8 552 528,33	284 106 653,93	249 117 127,96	Total II	119 237 215,09	109 177 270,54
					TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	284 106 653,93	249 117 127,96

CIF CDI : Les engagements hors bilan au 31/12/2006, après affectation à la R.S.A, sont de : 6 371 141,25

CIF CDI : Les engagements hors bilan au 31/12/2005, après affectation à la R.S.A, sont de : 13 857 988,58



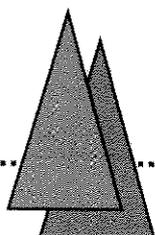
Uniformation



ANNEXE AUX COMPTES

au

31 DECEMBRE 2006



Réf. : Département Financier-056/07

Paris, le 10 mai 2007

∞ Sommaire ∞

PARTIE I

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

- 1 ⇨ Présentation
- 2 ⇨ Méthodes d'évaluation
- 3 ⇨ Rattachement à l'exercice de la collecte et des actions de formation
- 4 ⇨ Créances & dettes
- 5 ⇨ Engagements hors bilan

PARTIE II

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE & DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

- 1 ⇨ Immobilisations incorporelles et amortissements & provisions
- 2 ⇨ Immobilisations corporelles et amortissements
- 3 ⇨ Immobilisations financières

PARTIE III

RESERVES - REPORT A NOUVEAU - AFFECTATION DU RESULTAT

- 1 ⇨ UNIGESTION : Réserves - Report à nouveau - Affectation du résultat
- 2 ⇨ Réserves affectées aux E.F.F. - Report à nouveau - Affectation du résultat

PARTIE IV

DETAIL & SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DES FORMATIONS

- 1 ⇨ PLAN DE FORMATION 10 SALARIES & PLUS
- 2 ⇨ PROFESSIONNALISATION
- 3 ⇨ CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION (CIF/CDI)
- 4 ⇨ CIF - CONTRATS A DUREE DETERMINEE (CIF/CDD)
- 5 ⇨ PLAN DE FORMATION MOINS DE 10 SALARIES

PARTIE V

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

PARTIE I

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1- Présentation :

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, et en application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Quant à la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, conformément à l'arrêté du 21 Juillet 1993, paru au journal officiel du 27 Juillet 1993, les comptes d'UNIFORMATION sont arrêtés selon le "Plan Comptable des Organismes Agréés par l'Etat aux fins de gestion paritaire des fonds de la formation professionnelle continue". La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2- Méthodes d'évaluation :

2.1. Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation économique.

Depuis le 1^{er} janvier 2005, UNIFORMATION applique les nouvelles règles issues du règlement CRC 02-10 modifié par le CRC 03-07 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, et du règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

✦ Décomposition des biens :

Selon l'analyse de l'actif immobilisé réalisée au cours de l'année 2005, seuls les immeubles sont d'une valeur significative et présentent les caractéristiques voulues pour la constatation de composants, conformément aux nouveaux règlements. Les options retenues pour chaque type d'immeuble sont les suivantes :

- Les Immeubles des CAIR dont Uniformation est propriétaire :

- ⇒ CAIR Lille (acheté 198 K€ en 04/2002)
- ⇒ CAIR Lyon (Acheté 154 K€ en 07/1993)
- ⇒ CAIR Rennes (acheté 377 K€ en 07/2004)
- ⇒ CAIR Dijon (acheté 349 K€ en 09/2005)
- ⇒ CAIR Bordeaux (acheté 335 K€ en 07/2003)
- ⇒ CAIR Toulouse (acheté 145 K€ en 07/2004)

Soit un total de 1,6 M€.

Il n'a pas été réalisé de décompositions sur ces biens : en effet, l'appréciation de la valeur des différents composants est rendu difficile par la nature des locaux (lots/plateaux faisant partie d'un ensemble). De plus, l'impact sur les comptes d'une décomposition de ces biens ne serait pas significatif.

- L'immeuble du siège :

L'immeuble détenu boulevard DIDEROT est d'une valeur significative (15 M€). Une décomposition terrain-construction a été pratiquée lors de l'acquisition (2001). Elle ressort à 4,6 M€ pour le terrain et 11,5 M€ pour les constructions. Les travaux importants réalisés depuis cette acquisition ont fait l'objet d'un enregistrement comptable distinct. De fait, la décomposition de certains éléments a déjà été opérée. Il s'agit de :

- ⇒ La terrasse (Toiture) refaite en 2002 (amortie sur 10 ans lors de l'acquisition et sur 15 ans à compter de 2005) pour 175 K€.
- ⇒ La climatisation/chauffage a été refaite en 2002 (amortie sur 10 lors de l'acquisition et sur 20 ans à compter de 2005) pour 213 K€
- ⇒ Les ascenseurs ont fait l'objet d'une étude par la société OTIS, et il en résulte que le montant des deux appareils n'est pas significatif au regard de l'ensemble de la valeur de l'immeuble. (150 K€ pour les deux), il n'ont pas fait l'objet d'une identification spécifique.

✦ Détermination des durées d'utilisation :

Progiciel :

Le développement du progiciel a été mis en service le 01 octobre 2006 et est amorti sur 10 ans. Cette durée est estimée en partant de la durée d'utilisation du précédent applicatif GEPETTO.

Les développements venant s'ajouter au progiciel principal s'analyseront comme des compléments de ce dernier et seront amortis sur la durée d'utilisation restant du progiciel.

Les développements GEPETTO restant en compte continuent à être amortis sur 4 ans car ce logiciel continuera à être utilisé en consultation sur une période de 5 ans.

Les immeubles et composants associés :

La structure (bâti) est amortie sur 40 ans.

Les dépenses liées à la climatisation générale s'amortissent sur 20 ans sur le siège et 10 ans pour les installations des CAIRS.

La toiture s'amortit sur 15 ans.

Les installations et agencements :

La durée retenue est 10 ans.

Le matériel de bureau et informatique :

Les durées retenues sont les suivantes :

- ⇒ copieurs : 5 ans,
- ⇒ serveur téléphone autocom : 10 ans,
- ⇒ Autre matériel de bureau : 7 ans,
- ⇒ Matériel informatique réseau/diamant : 4 ans,
- ⇒ Matériel informatique 1 : 3 ans (imprimantes),
- ⇒ Matériel informatique 2 : 2 ans (Ordinateur PC).

Le mobilier de bureau :

Il est amorti sur 10 ans.

Remarque complémentaire :

Toute acquisition d'un montant significatif fera l'objet d'une analyse en vue d'en déterminer une durée d'utilisation par l'OPCA.

2.2. Immobilisations financières et portefeuille-titres :

La valeur brute des participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement, est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires ou la valeur actuelle, si celle-ci est inférieure. Une provision pour dépréciation est alors constituée du montant de la différence.

2.3. Répartition Analytique :

Principe de répartition analytique : l'«entreprise» UNIFORMATION est découpée en un certain nombre de services.

1/ Les charges sont imputées directement sur les services.

2/ Les services communs :

- Direction générale,
- Ressources humaines,
- Audit, méthode et organisation,
- Comptabilité – finance et cofinancement,
- Services généraux,

- Informatique et télécommunication,

sont répartis dans les “groupes analytiques”

- CIF/CDI,
- CIF/CDD,
- Professionnalisation,
- Plan de formation 10 salariés & plus,
- Plan de formation Moins de 10 salariés,
- Communication/Documentation & recherche,
- Sections
- Collecte/fichier,
- C.A.I.R.,

au prorata des salariés affectés à ces groupes analytiques.

3/ Les groupes analytiques sont, en dernier lieu, affectés aux différents volets selon les pourcentages ci-après :

G.A. / Volets	Plan10 & +	PROF	CIF/CDI	CIF/CDD	Plan -10	TOTAL
Plan 10 sal. & +	100 %					100%
Professionnalisation		100 %				100%
CIF/CDI			100 %			100%
CIF/CDD				100 %		100%
Plan - 10 sal.					100 %	100%
Communication/Documentation Recherche	51 %	14 %	16 %	11 %	8 %	100%
Sections	55 %	22 %	7 %	3 %	13 %	100%
C.A.I.R.	52 %	28 %	3 %	1 %	16 %	100%
Collecte Fichier (a)	12,63 %	28,38 %	14,23 %	17,13 %	27,64 %	100%

(a) : répartition au prorata du nombre de mouvements de collecte.

L'aide au paritarisme (rattaché à des dépenses d'information) représente 0,75 % de la collecte 2006 de chaque volet.

La politique de communication est répartie comme les groupes analytiques «Communication/Documentation & recherche » (51 % Plan, 16 % CIF/CDI, 14 % Professionnalisation, 11 % CIF/CDD et 8 % sur le MDS).

2.4. Evaluation des Provisions :

✦ **Provisions des actions de formations du Plan**

L'appréciation des provisions des actions de formation du plan de formation a été modifiée pour permettre une meilleure lecture des comptes en adéquation avec les Fonds Mutualisés, les Paiements Partiels et Sans Provisions ne sont plus constatés en provision à la clôture des comptes.

La totalité de la provisions de 2005 a été reprise en 2006 pour un montant de 13 999 K€

La constatation de cette provision aurait conduit à un résultat de

- sur le plan de formation 10 salariés & + : 13 257 K€
- sur le plan de formation – 10 salariés : 1 655 K€

Soit un impact de 14 912 K€ sur le Résultat

✦ **Provisions des actions de formations de la professionnalisation, du CIF-CDI et du CIF-CDD.**

Les provisions concernent les périodes de formation antérieures au 31/12/2006 n'ayant pas fait l'objet d'un décaissement au 28/02/2007.

✦ **La provision des engagements de retraite**

La provision des engagements de retraite est de 414 K€ au 31 décembre 2006. Le montant de cette provision ne relève pas du calcul de la méthode préférentielle. Toutefois, ce montant est proche du montant des engagements calculés selon cette méthode préférentielle.

3- Rattachement à l'exercice de la collecte & des actions de formation :

La collecte de l'année fiscale 2006 a été encaissée jusqu'au 30 mars 2007 et a été comptabilisée en produits à recevoir 2006.

Les actions de formation 2006 du Plan de formation, remboursées jusqu'au 30 mars 2007, ont été comptabilisées en charges à payer 2006.

Les recyclages (annulation totale ou partielle d'engagement) intervenus du 1^{er} janvier au 28 février 2007, pour des engagements antérieurs à 2007, ont été rattachés à l'exercice 2006.

4- Créances & dettes

La réalisation de l'ensemble des créances et des dettes est à moins d'un an.

5- Engagements hors bilan

5.1. Engagements de financement des formations :

Les engagements de financement des formations non couverts par les réserves s'élèvent à 6 371 K€ sur le volet CIF-CDI.

5.2. Ordonnance du 2 Août 2005 concernant les entreprises de plus de dix et les moins de dix neuf salariés

L'article 3 de l'ordonnance n° 2005-895 « relevant certains seuils de prélèvements obligatoires » modifie les bases du dispositif de collecte des OPCA. Il s'applique aux employeurs de 10 à 19 salariés.

L'état a versé au début de l'année 2007, la perte de collecte résultant de l'ordonnance. Le montant perçu début 2007 est de 3 544 K€ (2 163 K€ pour la professionnalisation et 1 381 K€ pour le CIF) a été intégré dans la collecte 2006, conformément aux instructions du FUP. Ce montant sera inclus dans la base de calcul des frais de gestion 2007.

PARTIE II

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE ET DES AMORTISSEMENTS & PROVISIONS

1- Immobilisations incorporelles et amortissements & provisions:

Les études sont amorties linéairement sur 4 ans,

Les logiciels sont amortis linéairement sur 2, 4 ou 5 ans.

Immobilisations incorporelles	Valeurs Brutes				
	Situation au 31/12/2005	Augmentations Par acquisitions & virements de poste à poste	Diminutions		Situation au 31/12/2006
			Par virement de poste à poste	Par cessions ou mises hors service	
Etudes informatiques (conception & suivi)	670 522,98	0,00	0,00	0,00	670 522,98
Logiciels	3 066 351,13	3 926 615,90	0,00	0,00	6 992 967,03
TOTAL	3 736 874,11	3 926 615,90	0,00	0,00	7 663 490,01

Immobilisations incorporelles	Amortissements			
	Situation Au 31/12/2005	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif & reprises	Situation au 31/12/2006
Etudes informatiques (conception & suivi)	670 522,98	0,00	0,00	670 522,98
Logiciels	2 790 882,70	263 780,53	0,00	3 054 663,23
TOTAL	3 461 405,68	263 780,53	0,00	3 725 186,21

Immobilisations incorporelles En cours	Valeurs Brutes				
	Situation au 31/12/2005	Augmentations Par acquisitions & virements de poste à poste	Diminutions		Situation au 31/12/2006
			Par virement de poste à poste	Par cessions ou mises hors service	
Immobilisation en cours matériels Diamant	1 715 005,26	344 957,96	2 059 963,22	0,00	0,00
Immobilisation en cours logiciels Diamant	1 628 487,34	1 098 018,53	2 726 505,87	0,00	0,00
Autres Immobilisations en cours	179 349,17	113 022,00	292 371,17	0,00	0,00
TOTAL	3 522 841,77	1 555 998,49	5 078 840,26	0,00	0,00

2- Immobilisations corporelles et amortissements :

Immobilisations corporelles	Valeurs Brutes				
	Situation au 31/12/2005	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2006
		Par acquisitions & virements de poste à poste	Par virement de poste à poste	Par cessions ou mises hors service	
Terrains	4 573 470,52	0,00	0,00	0,00	4 573 470,52
Constructions *	12 229 161,65	0,00	0,00	0,00	12 229 161,65
Agencements Aménagements	117 257,19	0,00	0,00	0,00	117 257,19
Agencements Installations	1 361 819,08	598 976,17	0,00	11 543,75	1 949 251,50
Mobiliers et matériels de bureau	1 165 577,11	62 871,15	0,00	19 668,14	1 208 780,12
Matériels Informatique	1 435 320,82	1 230 701,47	0,00	275 829,67	2 390 192,62
Matériels Divers	468 932,84	93 919,62	0,00	99 484,30	463 368,16
TOTAL	21 351 539,21	1 986 468,41	0,00	406 525,86	22 931 481,76

Immobilisations corporelles	Amortissements				
	Situation au 31/12/2005	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2006
		Dotations de l'exercice	Par virement de poste à poste	Par cessions ou mises hors service	
Constructions	1 878 591,11	286 302,19	0,00	0,00	2 164 893,30
Agencements Aménagements	29 082,81	2 345,15	0,00	0,00	31 427,96
Agencements Installations	388 797,13	137 281,95	0,00	10 664,27	515 414,81
Mobiliers et matériels de bureau	609 249,25	84 179,86	0,00	19 668,14	673 760,97
Matériels Informatique	1 299 150,62	186 554,20	0,00	275 414,01	1 210 290,81
Matériels Divers	261 458,49	68 327,16	0,00	98 231,38	231 554,27
TOTAL	4 466 329,41	764 990,51	0,00	403 977,80	4 827 342,12

3- Immobilisations financières :

Immobilisations financières	Valeurs Brutes			
	Situation au 31/12/2005	Augmentation	Diminution	Situation Au 31/12/2006
- Titres de Participation	2 455,25	0,00	0,00	2 455,25
Total - I	2 455,25	0,00	0,00	2 455,25
- Dépôts et Cautionnements	10 331,84	1 202,55	5 639,09	5 895,30
Total - II	10 331,84	1 202,55	5 639,09	5 895,30
TOTAL - I + II	12 787,09	1 202,55	5 639,09	8 350,55

PARTIE III

RESERVES - REPORT A NOUVEAU - AFFECTATION DU RESULTAT

1- UNIGESTION : Réserves - Report à nouveau - Affectation du résultat

RESERVES	Mouvement de l'exercice			
	Situation au 31/12/2005	Augmentation	Diminution	Situation au 31/12/2006
Fonds de Roulement	45 734,71			45 734,71
Réserve pour investissement en Locaux	1 219 592,14			1 219 592,14
Réserve pour investissement Informatique	518 326,66			518 326,66
Réserve pour investissement /UNIGESTION	11 367 635,37			11 367 635,37
Réserve FCIS	282 276,42			282 276,42
<i>Total Réserves</i>	<i>13 433 565,30</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>13 433 565,30</i>
Report à nouveau	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Total Report à nouveau</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Résultat de l'exercice	540,68	0,00	540,68	0,00
<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>540,68</i>	<i>0,00</i>	<i>540,68</i>	<i>0,00</i>
TOTAL	13 434 105,98	0,00	540,68	13 433 565,30

2- Réerves affectées aux E.F.F. - Report à nouveau – Affectation du résultat

SUIVI FINANCIER		2006	2005
I - Evolution des E.F.F. au cours de l'exercice			
Réserve E.F.F. au début de l'exercice	1	40 720 040,71	47 298 279,05
E.F.F. non couverts par les réserves au début de l'exercice	1bis	13 857 988,58	14 314 301,22
Total des E.F.F. au début de l'exercice	1+ 1bis	54 578 029,29	61 612 580,27
Reprise de fonds affectés aux réserves			
* au titre des réalisations	2	19 442 288,84	21 865 978,15
* au titre des annulations	3	6 354 958,03	8 533 494,67
Reprise de fonds affectés aux E.F.F. non couverts par les réserves (réalisations)	4	13 857 988,58	14 075 197,17
Solde des E.F.F. avant affectation du résultat de l'exercice	1+ 1bis-2-3-4	14 922 793,84	17 137 910,28
E.F.F. de l'exercice évalués à la clôture de l'exercice	5	38 340 861,68	37 440 119,01
A - Montant des E.F.F. restant à réaliser	1-2-3-4+5	53 263 655,52	54 578 029,29
II - Analyse du résultat			
Report à nouveau au début de l'exercice	6	56 719 152,30	36 401 749,07
Résultat comptable de l'exercice antérieur d'Unigestion	6 bis		
Reprise au report à nouveau :			
* des E.F.F. antérieurs réalisés	2	19 442 288,84	21 865 978,15
* des E.F.F. annulés	3	6 354 958,03	8 533 494,67
Résultat comptable de l'exercice	7	33 309 053,46	13 739 164,89
B - Montant disponible à affecter	6+6bis+6ter+6quater+2+3+7	115 825 452,63	80 540 386,78
III - Affectation du résultat disponible			
	B	115 825 452,63	80 540 386,78
* à la réserve aux E.F.F.	5	31 969 720,43	23 821 234,48
* au report à nouveau	B-5-7bis	83 855 732,20	56 718 611,62
Résultat comptable de l'exercice d'Unigestion	7 bis	0,00	540,68
IV - E.F.F. hors bilan à la clôture de l'exercice			
* E.F.F. couverts par la réserve	B	46 892 514,27	40 720 040,71
* E.F.F. non couverts par les réserves (à indiquer hors bilan)	A-B	6 371 141,25	13 857 988,58
Total des E.F.F. d' UNIFORMATION	A	53 263 655,52	54 578 029,29

PARTIE IV
DETAIL & SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT
DES FORMATIONS POUR TOUS LES VOLETS

1- PLAN DE FORMATION 10 SALARIES & PLUS :

DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2005 & 2006

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2005	CUMUL AU 31/12/2006
EFF à l'ouverture	18 800 690,32	17 048 819,97
Engagement de l'exercice	18 223 179,79	17 534 032,69
TOTAL I	37 023 870,11	34 582 852,66
Réalisations		
□ Dépenses	12 954 846,88	12 477 916,10
□ Charges à payer	1 794 546,19	2 000 630,00
□ Provisions variations(N/N-1)	-488 480,91	-73 634,61
□ Annulations	5 714 137,98	3 024 126,34
TOTAL II	19 975 050,14	17 429 037,83
EFF A LA CLOTURE (1-2)	17 048 819,97	17 153 814,83

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE < 2006	EXERCICE 2006	TOTAL
Couverts par la réserve	9 287 976,39	7 865 838,44	17 153 814,83
Non couverts par la réserve		/	0,00
TOTAL	9 287 976,39	7 865 838,44	17 153 814,83

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT	ANNEES DE REALISATION	2007	2008	2009	2010	TOTAL
	< 2006		9 184 983,79	101 712,21	1 280,39	0,00
2006		7 293 279,91	486 783,60	69 341,06	16 433,87	7 865 838,44
TOTAL		16 478 263,70	588 495,81	70 621,45	16 433,87	17 153 814,83

2- PROFESSIONNALISATION :**DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2005 & 2006**

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2005	CUMUL AU 31/12/2006
EFF à l'ouverture	15 425 784,85	12 369 229,85
Engagement de l'exercice	14 090 067,74	22 461 272,68
TOTAL I	29 515 852,59	34 830 502,53
Réalisations		
□ Dépenses N	14 489 734,75	14 414 165,52
□ Charges à payer (variation N / N-1)	-207 855,71	2 106 301,20
□ Provisions (variation N / N-1)	1 042 120,25	2 028 594,79
□ Annulations N	1 822 623,45	1 416 251,75
TOTAL II	17 146 622,74	19 965 313,26
EFF A LA CLOTURE (I - II)	12 369 229,85	14 865 189,27

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE 2004	EXERCICE 2005	EXERCICE 2006	TOTAL
Couverts par la réserve	-27,45	2 346 249,94	12 518 966,78	14 865 189,27
Non couverts par la réserve	/	/		0,00
TOTAL	-27,45	2 346 249,94	12 518 966,78	14 865 189,27

VRAI

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

REALISATION	2007	2008	2009	TOTAL
EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT				
2004	-27,45			-27,45
2005	2 249 717,33	91 025,61	5 507,00	2 346 249,94
2006	9 676 826,19	2 659 761,16	182 379,43	12 518 966,78
TOTAL	11 926 516,07	2 750 786,77	187 886,43	14 865 189,27

3- CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION (CIF/CDI) :**DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2005 & 2006**

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2005	CUMUL AU 31/12/2006
EFF à l'ouverture	19 147 065,90	18 152 485,64
Engagement de l'exercice	24 484 968,12	19 148 502,92
TOTAL I	43 632 034,02	37 300 988,56
Réalisations		
□ Dépenses N	18 203 812,70	18 227 103,80
□ Charges à payer (variation N / N-1)	-192 479,98	-979 848,30
□ Provisions (variation N / N-1)	-1 333 306,41	211 720,56
□ Annulations N	8 801 522,07	6 164 400,69
TOTAL II	25 479 548,38	23 623 376,75
EFF A LA CLOTURE (I - II)	18 152 485,64	13 677 611,81

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE 2000/2002	EXERCICE 2003	EXERCICE 2004	EXERCICE 2005	EXERCICE 2006	TOTAL
Couverts par la réserve	11 314,70	184 350,49	583 071,12	2 208 716,87	4 319 017,38	7 306 470,56
Non couverts par la réserve	/	/	/	/	6 371 141,25	6 371 141,25
TOTAL	11 314,70	184 350,49	583 071,12	2 208 716,87	10 690 158,63	13 677 611,81

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

REALISATION	2007	2008	2009	2010 & plus	TOTAL
EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT					
2000/2002	11 314,70				11 314,70
2003	184 350,49				184 350,49
2004	564 025,80	16 749,76	2 295,56		583 071,12
2005	1 754 983,99	435 500,24	18 232,64		2 208 716,87
2006	8 170 956,76	1 827 836,02	672 535,19	18 830,66	10 690 158,63
TOTAL	10 685 631,74	2 280 086,02	693 063,39	18 830,66	13 677 611,81

4- CIF - CONTRATS A DUREE DETERMINEE (CIF/CDD) :**DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2005 & 2006**

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2005	CUMUL AU 31/12/2006
EFF à l'ouverture	8 195 553,02	6 989 662,35
Engagement de l'exercice	12 917 097,80	12 771 561,86
TOTAL I	21 112 650,82	19 761 224,21
Réalisations		
□ Dépenses N	11 387 709,33	9 146 166,43
□ Charges à payer (variation N / N-1)	272 474,47	-438 349,50
□ Provisions (variation N / N-1)	-1 372 413,02	66 458,25
□ Annulations N	3 835 217,69	3 422 076,42
TOTAL II	14 122 988,47	12 196 351,60
EFF A LA CLOTURE (I - II)	6 989 662,35	7 564 872,61

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE 2003	EXERCICE 2004	EXERCICE 2005	EXERCICE 2006	TOTAL
Couverts par la réserve	10 120,04	35 514,21	253 340,53	7 265 897,83	7 564 872,61
Non couverts par la réserve	/	/	/		0,00
TOTAL	10 120,04	35 514,21	253 340,53	7 265 897,83	7 564 872,61

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

REALISATION	2007	2008	2009	2010	TOTAL
EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT					
2003	10 120,04				10 120,04
2004	33 502,05	1 010,22	1 001,94		35 514,21
2005	216 377,9	29 446,72	3 223,63	4 292,28	253 340,53
2006	6 836 273,04	350 781,19	78 843,60	0,00	7 265 897,83
TOTAL	7 096 273,03	381 238,13	83 069,17	4 292,28	7 564 872,61

5- PLAN DE FORMATION MOINS DE DIX SALARIES :

DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2005 & 2006

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2005	CUMUL AU 31/12/2006
EFF à l'ouverture	43 486,18	17 831,48
Engagement de l'exercice	0,00	0,00
TOTAL I	43 486,18	17 831,48
Réalisations		
□ Dépenses	16 296,16	7 063,05
□ Charges à payer	0,00	0,00
□ Provisions	0,00	0,00
□ Annulations	9 358,54	8 601,43
TOTAL II	25 654,70	15 664,48
EFF A LA CLOTURE (1 - 2)	17 831,48	2 167,00

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E. F. .F.	EXERCICE < 2006	EXERCICE 2006	TOTAL
Couverts par la réserve	2 167,00	0,00	2 167,00
Non couverts par la réserve	/	/	0,00
TOTAL	2 167,00	0,00	2 167,00

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

ANNEES DE REALISATION EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT	2007	2008	2009	2010	TOTAL
< 2006	2 167,00			0,00	2 167,00
2006				0,00	0,00
TOTAL	2 167,00	0,00	0,00	0,00	2 167,00

PARTIE V**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES****1- PLAN DE FORMATION 10 SALARIES & PLUS :****Emplois jeunes :**

Il ne reste plus qu'un contrat à échéance en 2007 dans le dispositif des Emplois Jeunes.

Le montant total des financements accordés par le FIES a été de 9 301 K€ (dont 1 035 K€ de subventions).

Le solde des fonds non utilisés au 31/12/2006 est de 282 K€.

2- PROFESSIONNALISATION :**Fonds réservés :**

Il n'y pas de Fonds réservés au 31/12/2006.

La compensation du FUP suite à l'ordonnance du 02 Août 2005 est de 2 164 K€ sur la professionnalisation.

Apprentissage :

Au 31/12/2006, 90 contrats d'exécution ont été signés depuis la création du FNA, entre des Centres de Formation par l'Apprentissage et Uniformation pour un montant total de 5 938 K€, dont 12 signés en 2006 pour un montant de 907 K€.

43 contrats HORS FNA ont été signés depuis 2002 par le biais de convention pour les adhérents ne relevant pas de l'UNIFED, pour un montant total de 326 K€.

3- CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION :**Fonds réservés :**

Il n'y pas de Fonds réservés au 31/12/2006.

La compensation du FUP suite à l'ordonnance du 02 Août 2005 est pour le CIF CDI de 1 381 K€.

Le financement par le FUP des dossiers CBC et VAE s'élève :

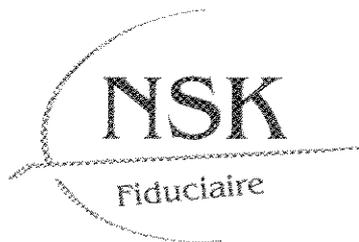
- CIF CDI : 2 022 K€
- CIF CDD : 143 K€

4- **UNIGESTION :**

Droits acquis pour les salariés d'Uniformalion au titre du DIF :

Le nombre d'heures acquises au titre du DIF au 31/12/2006 s'élève à 7 626 heures et concerne 169 salariés d'Uniformalion présents au 31/12/2006.





RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

UNIFORMATION

**43, boulevard Diderot
BP 57**

75560 PARIS



UNIFORMATION

Siège social : 43, boulevard Diderot BP 57- 75560 PARIS

Rapport général du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil de Gestion, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidence d'UNIFORMATION. 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 d'UNIFORMATION à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 2.4 de l'annexe qui expose les corrections apportées au calcul des provisions ainsi que leurs conséquences sur les comptes de l'OPCA.

2 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.829-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Provision pour actions de formation PLAN.

L'OPCA a modifié les modalités d'approche des provisions constatées au titre des actions de formation plan. Nous nous sommes assurés que cette opération était justifiée et qu'elle était correctement retranscrite dans les 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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 10 mai 2007

Le Commissaire aux Comptes

NSK FIDUCIAIRE

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Philippe Nielsen", written over a horizontal line.

Philippe NIELSEN