
DOCUMENTS FINANCIERS

Exercice 2010

- ⇒ **Compte de Résultat consolidé au 31/12/2010**
- ⇒ **Tableau consolidé de suivi des EFF au 31/12/2010**
- ⇒ **Bilan consolidé au 31/12/2010**
- ⇒ **Annexe aux états financiers arrêtés au 31/12/2010**
- ⇒ **Rapport des commissaires aux comptes au 31/12/2010**

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2010

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	15 314 332,20	14 993 375,33
* Autres aides : cofinancement externe	2 330 981,42	938 813,15
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE	191 585 699,09	177 756 453,73
dont contribution spécifique FPSPP	<i>1 906 817,09</i>	1 883 972,86
TRANSFERTS DE BIENS LIÉS A LA DEVOLUTION		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
* Transferts de fonds mutualisés	8 411 450,00	7 960 000,00
* Attributions FUP		
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
* Autres produits	258 641,84	278 957,72
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	51 143 465,79	38 387 531,45
Total I - PRODUITS DE FORMATION	269 044 570,34	240 315 131,38
CHARGES DE FORMATION	179 432 212,07	189 863 566,43
* Etudes & Recherches	1 548 240,57	1 467 527,00
* Aide au paritarisme	1 436 893,00	1 333 173,01
* Coûts pédagogiques	71 776 406,38	71 948 732,27
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	51 366 679,59	56 062 639,34
* Transports, Hébergements & Repas	13 717 556,87	13 505 896,80
* Matériels pédagogiques	421 059,16	873 715,90
* Autres	32 711,61	41 724,22
<i>Contrats de Professionnalisation et d'insertion en Alternance</i>		
* Contrats de Professionnalisation	19 639 513,62	20 398 839,15
* Période de Professionnalisation	14 108 818,42	14 617 362,87
* DIH	4 206 247,49	7 321 706,10
* Orientation		
* Adaptation		
* Qualification		
* Formation des tuteurs	3 150,00	17 045,99
* La fonction tutorale	786 934,33	1 317 690,56
* Fonctionnement CFA	388 001,03	957 513,22
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Autres charges	8 995,75	9 036,26
Transfert de fonds mutualisés	16 420 481,75	18 624 554,04
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	44 404 240,11	52 718 617,75
Total II - CHARGES DE FORMATION	240 265 929,68	261 215 774,48

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2010

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	28 778 640,66	-20 900 643,10
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	17 635 379,60	17 076 201,91
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	17 635 379,60	17 076 201,91
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	11 143 261,06	-37 976 845,01
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	521 261,98	1 761 661,19
* Produits nets sur cession VMP	521 153,11	1 761 558,79
* Autres produits financiers	108,87	102,40
CHARGES FINANCIERES (Total VI)		
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	521 261,98	1 761 661,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VIII)	48 747,71	3 369 432,26
* produits exceptionnels	48 747,71	3 369 432,26
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)		55 907,00
* charges exceptionnelles		55 907,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	48 747,71	3 313 525,26
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)	11 713 270,75	-32 901 658,56

**TABEAU CONSOLIDE
DE SUIVI DES E.F.F. ET D'AFFECTATION DU RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2010**

SUIVI FINANCIER		2010	2009
I - Evolution des E.F.F. au cours de l'exercice			
Réserve E.F.F. au début de l'exercice	1	45 290 058,14	67 776 344,65
E.F.F. non couverts par les réserves au début de l'exercice	<i>1bis</i>	36 804 794,48	24 079 499,55
Total des E.F.F. au début de l'exercice	<i>1 + 1bis</i>	82 094 852,62	91 855 844,20
Reprise de fonds affectés aux réserves	2	6 439 653,18	21 946 450,20
* au titre des réalisations	3	26 588 943,09	25 693 503,30
* au titre des annulations	4	36 804 794,48	24 066 067,50
Reprise de fonds affectés aux E.F.F. non couverts par les réserves (réalisations)	5	12 261 461,87	20 149 823,20
Solde des E.F.F. avant affectation du résultat de l'exercice	<i>1-2-3-4-5</i>	64 232 507,79	82 094 852,62
E.F.F. de l'exercice évalués à la clôture de l'exercice	<i>1-2-3-4-5</i>	64 232 507,79	82 094 852,62
II - Analyse du résultat			
Report à nouveau au début de l'exercice	6	56 125 858,87	66 541 230,92
Résultat comptable de l'exercice antérieur d'Unigestion	<i>6 bis</i>	6 439 653,18	21 946 450,20
Reprise au report à nouveau :	2	26 588 943,09	25 693 503,30
* des E.F.F. antérieurs réalisés	3	11 713 161,88	-32 901 658,56
* des E.F.F. annulés	7	100 867 617,02	81 279 525,86
Résultat comptable de l'exercice	<i>6+6bis+7</i>	100 867 617,02	81 279 525,86
III - Affectation du résultat disponible			
* à la réserve aux E.F.F.	5	36 284 077,80	25 153 666,99
* au report à nouveau	<i>B-5-7bis</i>	64 583 430,35	56 125 756,47
Résultat comptable de l'exercice d'Unigestion	<i>7 bis</i>	108,87	102,40
IV - E.F.F. hors bilan à la clôture de l'exercice			
* E.F.F. couverts par la réserve	<i>B</i>	48 545 539,67	45 290 058,14
* E.F.F. non couverts par les réserves (à indiquer hors bilan)	<i>A-B</i>	15 686 968,12	36 804 794,48
Total des E.F.F. d'UNIFORMATION	<i>A</i>	64 232 507,79	82 094 852,62

BILAN CONSOLIDE 2010 APRES AFFECTATION A LA R.S.A.

ACTIF	EXERCICE 2010			EXERCICE 2009	PASSIF	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
					Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations incorporelles	12 896 190,68	7 499 995,71	5 396 194,97	6 172 958,58	* Fonds associatif		
* Immobilisations corporelles	24 909 866,79	8 354 580,90	16 555 285,89	17 169 424,79	* Réserves		
					- réserve affectée aux E.F.F.	48 545 539,67	45 290 058,14
* Immobilisations en cours	59 800,00		59 800,00		- autres réserves	13 433 565,30	13 433 565,30
* Immobilisations financières	23 894,71		23 894,71	18 652,21	* Résultat UNIGESTION	108,87	102,40
					* Report à nouveau	64 583 539,22	56 125 756,47
					Sous-total = situation nette	126 562 753,06	114 849 482,31
					* Subventions d'investissements renouvelables		
					* Provisions pour charges	45 053 357,56	51 991 483,19
Total I	37 829 952,18	15 854 576,61	22 035 175,57	23 361 035,58	Total I	171 616 110,62	166 840 965,50
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	144 049 474,48	1 575 151,96	142 474 322,52	131 148 968,20	* Emprunt et dettes assimilées	44 753 313,88	29 082 307,36
* Etat					* Adhérents et comptes rattachés	58 642 307,40	62 493 533,62
* Autres créances					* Fournisseurs	867 517,37	1 187 052,97
. transferts et attributions	39 748 359,06		39 748 359,06	16 325 721,65	* Fiscales et sociales	3 244 258,81	3 054 338,33
. autres	705 890,62		705 890,62	502 424,96	* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	76 826 539,96		76 826 539,96	103 278 167,36	- transferts et excédents	1 272 192,81	2 053 829,44
* Disponibilités	32 540 091,64		32 540 091,64	15 336 047,49	- autres (dont 13% FPSPP & avances de trésorerie FUP)	16 778 686,96	19 060 185,44
* Charges constatées d'avance	151 538,12		151 538,12	158 597,05			
* Charges à répartir sur plusieurs exercices					* Produits constatés d'avance	17 307 529,64	6 338 749,63
Total II	294 021 893,88	1 575 151,96	292 446 741,92	266 749 926,71	Total II	142 865 806,87	123 269 996,79
TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	331 851 846,06	17 429 728,57	314 481 917,49	290 110 962,29	TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	314 481 917,49	290 110 962,29

Professionnalisation : Les engagements hors bilan au 31/12/2010, après affectation à la R.S.A, sont de : 4 561 140,25

CIF CDI : Les engagements hors bilan au 31/12/2010 après affectation à la R.S.A, sont de : 11 125 827,87

20

VRAI

BILAN CONSOLIDE DETAILLE 2010

	ACTIF DU BILAN													
	EXERCICE 2010							EXERCICE 2009						
	Formation + 10 sal.	CIF CDI	Profession-nalisation	CIF CDD	Formation - 10 sal.	Unigestion	TOTAL 2010	Formation + 10 sal.	CIF CDI	Profession-nalisation	CIF CDD	Formation - 10 sal.	Unigestion	TOTAL 2009
* Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 396 194,97	5 396 194,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 172 958,58	6 172 958,58
- Logiciels						5 396 194,97	5 396 194,97						6 172 958,58	6 172 958,58
- Droits au bail				0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
* Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 555 285,89	16 555 285,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 169 424,79	17 169 424,79
- Constructions						15 457 796,23	15 457 796,23						13 740 368,89	13 740 368,89
- Autres immobilisations						1 097 489,66	1 097 489,66						3 429 055,90	3 429 055,90
* Immobilisations en cours						59 800,00	59 800,00						0,00	0,00
* Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 894,71	23 894,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 652,21	18 652,21
- Participations 1						2 455,25	2 455,25						2 455,25	2 455,25
- Participations 2						2 560,00	2 560,00						2 560,00	2 560,00
- Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres	0,00				0,00	18 879,46	18 879,46	0,00				0,00	13 636,96	13 636,96
Total I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 035 175,57	22 035 175,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 361 035,58	23 361 035,58
* Adhérents et comptes rattachés	49 065 292,73	17 291 212,08	48 491 117,00	10 375 794,98	17 250 905,73	0,00	142 474 322,52	47 009 169,06	16 446 401,72	41 927 261,98	9 906 903,72	15 859 231,72	0,00	131 148 968,20
* Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Autres créances	32 595 642,70	1 960 350,68	394 708,23	1 188 786,79	3 498 538,75	110 331,91	39 748 359,06	11 922 765,39	421 923,96	411 331,28	147 067,29	3 097 177,95	325 455,78	16 325 721,65
- autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705 890,62	705 890,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 424,96	502 424,96
* Valeurs mobilières de placement	56 833 840,79	2 136 851,08	9 659 465,35	0,00	7 939 154,91	257 227,83	76 826 539,96	62 028 965,80	4 833 340,57	16 097 729,83	0,00	20 115 820,91	202 310,25	103 278 167,36
* Disponibilités	3 985 265,51	0,00	12 848 234,60	392 606,34	14 956 728,98	357 256,21	32 540 091,64	5 037 989,18	342 625,66	2 900 845,22	1 456 924,38	5 191 772,54	405 890,51	15 336 047,49
* Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 538,12	151 538,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 597,05	158 597,05
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total II	142 480 041,73	21 388 413,84	71 393 525,18	11 957 188,11	43 645 328,37	1 582 244,69	292 446 741,92	125 998 889,43	22 044 291,91	61 337 168,31	11 510 895,39	44 264 003,12	1 594 678,55	266 749 926,71
Total I + Total II	142 480 041,73	21 388 413,84	71 393 525,18	11 957 188,11	43 645 328,37	23 617 420,26	314 481 917,49	125 998 889,43	22 044 291,91	61 337 168,31	11 510 895,39	44 264 003,12	24 955 714,13	290 110 962,29
	1 626,56	266 734,00	286 790,70	0,00	0,00	1 240 855,82	1 796 007,08	1 604,68	103 658,97	301 477,41	0,00	0,00	2 861 703,45	3 268 444,51
Total III	1 626,56	266 734,00	286 790,70	0,00	0,00	1 240 855,82	1 796 007,08	1 604,68	103 658,97	301 477,41	0,00	0,00	2 861 703,45	3 268 444,51
TOTAL GENERAL (I + II + III)	142 481 668,29	21 655 147,84	71 680 315,88	11 957 188,11	43 645 328,37	24 858 276,08	316 277 924,57	126 000 494,11	22 147 950,88	61 638 645,72	11 510 895,39	44 264 003,12	27 817 417,58	293 379 406,80

BILAN CONSOLIDE DETAILLE 2010

	PASSIF DU BILAN													
	EXERCICE 2010							EXERCICE 2009						
	Formation + 10 sal.	Clf CDI	Profession-nalisation	Clf CDD	Formation - 10 sal.	Unigestion	TOTAL 2010	Formation + 10 sal.	Clf CDI	Profession-nalisation	Clf CDD	Formation - 10 sal.	Unigestion	TOTAL 2009
Fonds associatif et réserves														
* Fonds associatif														
* Réserves														
- réserve affectée aux E.F.F.	10 393 608,74	6 536 010,97	13 625 264,27	6 825 746,32	11 164 909,37		48 545 539,67	11 865 125,53	7 876 242,04	4 734 699,13	7 514 087,14	13 299 904,30		45 290 058,14
- autres réserves						13 433 565,30	13 433 565,30					13 433 565,30	13 433 565,30	13 433 565,30
* Reports à nouveau	43 734 129,80	0,00	0,00	1 158 242,28	19 691 167,14	0,00	64 583 539,22	37 222 521,94	0,00	0,00	0,00	18 903 234,53	0,00	56 125 756,47
* Résultat UNIGESTION						108,87	108,87						102,40	102,40
Sous-total = situation nette	54 127 738,54	6 536 010,97	13 625 264,27	7 983 988,60	30 856 076,51	13 433 674,17	126 562 753,06	49 087 647,47	7 876 242,04	4 734 699,13	7 514 087,14	32 203 138,83	13 433 667,70	114 849 482,31
Subventions d'investissements renouvelables														
* Provisions pour charges	6 300 706,11	6 119 583,32	28 729 907,25	266 912,23	2 987 131,20	649 117,45	45 053 357,56	7 538 722,36	7 628 163,77	32 778 845,74	528 092,28	2 669 641,64	848 017,40	51 991 483,19
Total I	60 428 444,65	12 655 594,29	42 355 171,52	8 250 900,83	33 843 207,71	14 082 791,62	171 616 110,62	56 626 369,83	15 504 405,81	37 513 544,87	8 042 179,42	34 872 780,47	14 281 685,10	166 840 965,50
DETTES														
* Emprunt et dettes assimilées														
- Dettes auprès des organismes de crédit	17 481 863,66	3 118 930,13	16 619 823,74	668 206,06	0,00	6 864 490,29	44 753 313,88	10 017 879,62	489 428,57	8 015 060,43	668 206,06	0,00	9 891 732,68	29 082 307,36
* Adhérents et comptes rattachés	40 437 751,42	2 702 937,96	7 173 369,05	419 317,19	7 908 931,78	0,00	58 642 307,40	40 691 783,22	4 002 818,54	10 277 109,00	656 485,40	7 222 426,32	0,00	62 850 622,48
* Fournisseurs	0,00	0,00	0,00	0,00		867 517,37	867 517,37	0,00	0,00	0,00	0,00		829 964,11	829 964,11
* Fiscales et sociales	0,00	0,00	0,00	580 946,37	0,00	2 663 312,44	3 244 258,81	0,00	0,00	0,00	651 770,59	0,00	2 402 567,74	3 054 338,33
* Autres dettes														
- transferts et excédents	819 526,96	0,00	452 665,85	0,00	0,00	0,00	1 272 192,81	1 160 808,01	5 422,96	378 038,85	0,00	509 559,62	0,00	2 053 829,44
- autres	7 729 636,25	1 882 585,92	4 943 925,00	1 118 754,31	728 646,86	375 138,62	16 778 686,96	9 198 686,94	2 138 032,00	5 247 281,00	1 287 898,00	827 283,10	361 004,40	19 060 185,44
* Produits constatés d'avance	15 170 379,95	1 295 099,54	0,00	842 050,15	0,00	0,00	17 307 529,64	6 280 443,08	7 843,00	0,00	0,00	0,00	50 463,55	6 338 749,63
Total II	81 639 158,24	8 999 553,55	29 189 783,64	3 629 274,08	8 637 578,64	10 770 458,72	142 865 806,87	67 349 600,87	6 643 545,07	23 917 489,28	3 264 360,05	8 559 269,04	13 535 732,48	123 269 996,79
Total I + Total II	142 067 602,89	21 655 147,84	71 544 955,16	11 880 174,91	42 480 786,35	24 853 250,34	314 481 917,49	123 975 970,70	22 147 950,88	61 431 034,15	11 306 539,47	43 432 049,51	27 817 417,58	290 110 962,29
	414 065,40	0,00	135 360,72	77 013,20	1 164 542,02	5 025,74	1 796 007,08	2 024 523,41	0,00	207 611,57	204 355,92	831 953,61	0,00	3 268 444,51
Total III	414 065,40	0,00	135 360,72	77 013,20	1 164 542,02	5 025,74	1 796 007,08	2 024 523,41	0,00	207 611,57	204 355,92	831 953,61	0,00	3 268 444,51
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	142 481 668,29	21 655 147,84	71 680 315,88	11 957 188,11	43 645 328,37	24 858 276,08	316 277 924,57	126 000 494,11	22 147 950,88	61 638 645,72	11 510 895,39	44 264 003,12	27 817 417,58	293 379 406,80



Uniformation

Département Financier

Paris, le

2d

ANNEXE AUX ETATS

FINANCIERS ARRETES

AU 31 DECEMBRE 2010

SOMMAIRE

1 PRESENTATION GENERALE DE L'OPCA

- 1.1 Objet social :
- 1.2 Champ d'intervention
- 1.3 Agréments :
- 1.4 Organisation

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 2.1 Circonstances empêchant la comparaison d'un exercice à l'autre
- 2.2 Autres faits marquants
- 2.3 Modifications apportées à la présentation des comptes annuels et aux méthodes d'évaluation

3 REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 3.1 Principes généraux
- 3.2 Méthodes d'évaluation des principaux postes du bilan et du compte de résultat
 - 3.2.1 Immobilisations et amortissement
 - 3.2.1.1 Immobilisations incorporelles
 - 3.2.1.2 Immobilisations corporelles
 - 3.2.1.3 Immobilisations financières
 - 3.2.2 Créances
 - 3.2.2.1 Règles générales
 - 3.2.2.2 Règles de rattachements des collectes
 - 3.2.3 Dettes
 - 3.2.3.1 Règles générales
 - 3.2.3.2 Règles de rattachements des dépenses de formation
 - 3.2.4 Provisions pour risques et charges
 - 3.2.4.1 Provision pour dépenses de formation
 - 3.2.4.2 Provision pour engagement retraite
 - 3.2.4.3 Autres provisions
 - 3.2.5 Trésorerie et placements
 - 3.2.5.1 Règles générales d'évaluation
 - 3.2.5.2 Règles applicables aux OPCA sur les placements
 - 3.2.5.3 Règles relatives aux excédents financiers
- 3.2.6 Les engagements hors bilan
 - 3.2.6.1 les engagements de Financement des Formations

- 3.2.6.2 Les autres engagements
- 3.2.7 **Frais de gestion**
 - 3.2.7.1 Plafonnement des frais de fonctionnement
 - 3.2.7.2 Modalités retenues pour la ventilation des frais de fonctionnement dans les volets
 - 3.2.8 Plafonnement des frais d'études et de recherche
 - 3.2.9 Plafonnement des dépenses de financement des observatoires prospectifs des métiers et des qualifications
 - 3.2.10 Le reversement au titre de la péréquation nationale (% des contributions légales)

4 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 4.1 **Mouvement des postes de l'actif immobilisé**
- 4.2 **Amortissements**
- 4.3 **Etat des provisions**
- 4.4 **Etat des dettes**
 - 4.4.1 Etats des dettes financières
 - 4.4.2 Etats des dettes d'exploitation
 - 4.4.3 Etats des dettes fiscales et sociales
 - 4.4.4 Etats des Produits Constatés d'avance
- 4.5 **Etat des créances**
 - 4.5.1 Etats des créances
 - 4.5.2 Trésorerie
 - 4.5.3 Etats des charges constatées d'avances
- 4.6 **Etat des EFF par agrément**
 - 4.6.1 Répartition des EFF du plan de formation 10 salariés et plus
 - 4.6.2 Répartition des EFF du CIF-CDI
 - 4.6.3 Répartition des EFF de la professionnalisation
 - 4.6.4 Répartition des EFF du CIF CDD
 - 4.6.5 Répartition des EFF du plan de formation moins de 10 salariés
- 4.7 **Tableau de variation des fonds propres**
- 4.8 **Evolution des collectes**
- 4.9 **Etat des fonds mutualisés**
- 4.10 **Tableau de détermination des frais de gestion et comparaison avec les plafonds**
- 4.11 **Autres informations**

SA SA

1 PRESENTATION GENERALE DE L'OPCA

Unifformation est une association loi de 1901, créée le 28 juin 1972 par accord-cadre, dont le siège social se situe au 43, boulevard Diderot 75 012 Paris.
Directeur général : Thierry DEZ.

1.1 Objet social :

- Développer l'emploi par la formation : la formation et la qualification sont des outils stratégiques majeurs de l'entreprise pour atteindre ses objectifs. L'optimisation des ressources humaines favorise la réussite des projets collectifs et individuels.
- Unifformation aide les entreprises à réaliser l'adéquation entre leurs projets de formation et les ressources nécessaires pour leur réalisation.
- La connaissance des secteurs et métiers de l'Économie sociale : depuis 30 ans, Unifformation analyse l'évolution des secteurs et métiers de l'Économie sociale pour prendre en compte les particularités de ses adhérents et y apporter une réponse adaptée en termes de formation.
- Le conseil et l'optimisation de l'utilisation des fonds : Unifformation conseille et assiste les entreprises dans la conception de leurs projets de formation, leur financement et leur mise en œuvre.

Unifformation conseille les entreprises sur :

- L'analyse de leurs besoins en formation,
- L'élaboration de leur plan de formation,
- Le montage d'actions de formation,
- La mise en œuvre de projets communs à plusieurs entreprises,
- La réalisation de contrats d'insertion en alternance,
- La mise en œuvre des projets individuels des salariés,
- La mise en place de contrats d'études prospectives (CEP) et d'engagements de développement de l'emploi et des compétences (EDEC).

Unifformation gère le budget formation des entreprises, en assurant :

- Le suivi personnalisé de leur budget,
- La simplification de leurs démarches administratives,
- Le respect des échéances légales,
- La possibilité de mettre en commun les budgets de plusieurs entreprises ou groupements d'établissements.

1.2 Champ d'intervention

Unifformation est l'organisme Paritaire Collecteur Agréé des entreprises de l'économie sociale, son champ d'intervention couvre au plan national les entreprises des secteurs associatif, coopératif, et mutualiste.

Les branches professionnelles couvertes par Unifformation sont les suivantes :

- Aide à Domicile (obligation conventionnelle)
- Animation (obligation conventionnelle)
- Golf (obligation conventionnelle)
- Sport (obligation conventionnelle)
- Tourisme Social et Familial (obligation conventionnelle)
- Mission Locale Permanence d'Accueil d'Information et d'Orientation (obligation conventionnelle)
- Régime Social des Indépendants (obligation conventionnelle)
- Institut de Retraite Complémentaire (obligation conventionnelle)
- Mutualité
- Secteur coopératif
- Foyer et Services de Jeunes Travailleur (obligation conventionnelle)
- Pôle Emploi
- Organisme de formation
- Atelier et chantier d'insertion
- Comité d'entreprise

1.3 Agréments :

Uniformation est habilité à collecter et gérer l'ensemble des contributions des entreprises de 10 salariés et plus et de moins de 10 salariés, au développement de la formation professionnelle continue :

- **Les plans de formation,**
 - Agrément le 05/07/1972, réagréé le 22/03/95 au titre du Plan de formation 10 salariés et plus
 - Agrément le 26/03/1993, réagréé le 22/03/95 au titre du Plan de formation moins de 10 salariés
- **Les contrats de professionnalisation, le droit individuel à la formation,**
Agrément le 17/02/1985, réagréé le 22/03/95 au titre des contrats d'insertion en Alternance, puis loi du 4 mai 2004 pour les contrats de professionnalisation et Droit individuel à la formation
- **Les congés individuels de formation.**
 - Agrément le 12/04/1984, réagréé le 22/03/95 au titre du congé individuel de formation

1.4 Organisation

Employeurs et salariés sont représentés, en nombre égal, dans toutes les instances d'orientation et de décision. Uniformation garantit le dialogue social et la solidarité : toutes les actions menées résultent d'une gestion paritaire.

* **Le conseil de gestion** d'Uniformation est composé paritairement de 48 membres (24 représentants employeurs (USGERES) et 24 représentants salariés (CFE-CGC, CFDT, CFTC, CGT, CGT-FO, UNSA)), désignés pour deux ans. Il définit la politique et les orientations générales de l'OPCA.

* **La Présidence** est composée du président, du vice-président, du trésorier et du trésorier adjoint, désignés alternativement pour deux ans dans chaque collège : employeurs / salariés.

Présidence 2009-2010 :

- **Président :** Monsieur Robert BARON, issu du Collège Employeurs (Usgeres(CNEA))
- **Vice-Président :** Monsieur Jean Marc BRUNAUT issu du Collège Salariés (CFTC), remplacé par Monsieur Jean Pierre FAUCHEUX depuis le 26/02/2010 issu du collège (CFTC),
- **Trésorier :** Monsieur Bernard COLLOT, issu du Collège Salariés (CFE-CGC)
- **Trésorier adjoint :** Monsieur Alain HERNANDEZ issu du collège Employeurs (USGERES, UGEM), remplacé par Monsieur Jean Louis ANDREAU depuis le 26/10/2010, issu du Collège Employeur (Usgeres, UGEM),

* **Les comités paritaires de gestion de chaque section**

Uniformation est organisé en sections professionnelles ou multiprofessionnelles, dans le respect des composantes de l'Économie sociale :

- Section 1 : secteur social et aide à domicile,
- Section 2 : associations sociales, éducatives, de tourisme et du sport,
- Section 3 : mutualité et prévoyance,
- Section 4 : coopératives,
- Section 5 : missions locales et PAIO.

Chaque section est gérée par un **comité paritaire de gestion** qui définit sa politique de formation dans le cadre des dispositions communes prévues par le conseil de gestion de l'OPCA, dans le respect des commissions paritaires nationales de l'emploi et de la formation (CPNE) et des accords de branche.

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

2.1Autres faits marquants

Néant

2.2 Modifications apportées à la présentation des comptes annuels et aux méthodes d'évaluation

Néant

3 REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1 Principes généraux

Les principes suivants ont été appliqués pour l'établissement des comptes sociaux :

- ⇒ Continuité de l'exploitation,
- ⇒ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (à l'exception des points exposés dans la partie 2),
- ⇒ Indépendance des exercices,
- ⇒ Principe de prudence,
- ⇒ Non-compensation,
- ⇒ Principe d'intangibilité du bilan d'ouverture.

Les comptes d'Uniformation sont arrêtés conformément au Plan Comptable des Organismes Agréés par l'Etat aux fins de gestion paritaire des fonds de la formation professionnelle continue du 21/07/1993.

Le total du bilan est de 314 481 917,49 €.

Le compte de résultat fait ressortir un total de produits de 269 614 580,03 € et un total de charges de 257 901 309,28 € soit un résultat positif de 11 713 270,75€.

3.2 Méthodes d'évaluation des principaux postes du bilan et du compte de résultat

3.2.1 Immobilisations et amortissement

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.

3.2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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

Détermination des durées d'utilisation :

- Logiciel d'activité: 10ans
Le développement du progiciel SINFONIE+ 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 GEPPETTO.
Les développements venant s'ajouter au progiciel principal s'analyseront comme des compléments de ce dernier et seront amortis sur la durée d'utilisation restante du progiciel.
Les développements GEPPETTO 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.
- Logiciel UNCAM : totalement déprécié au 31 décembre 2010
- Logiciel comptable et personnel : 4 ans
- Autres logiciels : 2 ans

3.2.1.2 Immobilisations 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.

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 décomposition sur ces biens : en effet, l'appréciation de la valeur des différents composants est rendue 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 dé tenu 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), ils n'ont pas fait l'objet d'une identification spécifique.

Détermination des durées d'utilisation :

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 s'amortissent sur 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/SINFONIE + : 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.

3.2.1.3 Immobilisations financières

La valeur brute des participations et des autres titres immobilisés, est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Si la valeur actuelle à l'arrêté des comptes est inférieure à cette valeur brute, une provision pour dépréciation est alors constituée du montant de la différence.

3.2.2 Créances

3.2.2.1 Règles générales

La réalisation de l'ensemble des créances est à moins d'un an à l'exception de la créance Emergence pour le CCFP qui est à échéance 2012.

3.2.2.2 Règles de rattachements des collectes

La collecte de l'année fiscale 2010 a été encaissée jusqu'au 30 mars 2011 et a été comptabilisée en produits à recevoir 2010.

3.2.3 Dettes

3.2.3.1 Règles générales

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

3.2.3.2 Règles de rattachements des dépenses de formation

Les actions de formation 2010 du Plan de formation, remboursées jusqu'au 28 février 2011 pour les Actions d'intérêt collectif et Opération Groupées, et remboursées jusqu'au 31 mars 2011 pour les autres actions de formation, ont été comptabilisées en charges à payer 2010.

Les actions de formation 2010 de la Professionnalisation et des congés individuels de formation CDI et CDD, remboursées jusqu'au 28 février 2011, ont été comptabilisées en charges à payer 2010.

3.2.4 Provisions pour risques et charges

3.2.4.1 Provision pour dépenses de formation

● Provisions des actions de formation du Plan

Les provisions concernent les périodes de formation antérieures au 31/12/2010 n'ayant pas fait l'objet d'un décaissement au :

- 28/02/2011, pour les Actions d'Intérêts Collectifs et les Opérations Groupées,
- 31/03/2011 pour les Opérations Spécifiques et les dépenses de formation imputées sur les budgets des adhérents.

● Provisions des actions de formation de la professionnalisation, du CIF-CDI et du CIF-CDD.

Les provisions concernent les périodes de formation antérieures au 31/12/2010 n'ayant pas fait l'objet d'un décaissement au 28/02/2011.

3.2.4.2 Provision pour engagement retraite

La provision des engagements de retraite est de 597 K€ au 31 décembre 2010. Le montant des engagements est calculé selon la méthode préférentielle :

Les engagements de retraite sont évalués à la clôture de l'exercice salarié par salarié, dans l'hypothèse de départ en retraite à l'initiative du salarié.

L'estimation actuelle des engagements de retraite est fonction des paramètres suivants :

- l'indemnité qui est égale au 1/6 de mois par année de présence, avec un minimum de 2 mois et un maximum de 6 mois (art 19 de l'accord d'entreprise)
- du nombre d'année restant à courir jusqu'à l'âge de la retraite (fixée à 65 ans)
- de la probabilité de présence d'un salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite (turn over) et de la probabilité de survie jusqu'à l'âge de la retraite.

3.2.4.3 Autres provisions

En 2007 une provision pour risque et charges a été constituée pour un montant de 361 K€ pour le logiciel Uncam. Celle-ci est reprise en 2010 à hauteur de la valeur restant à amortir soit 198 K€. Ainsi, au 31/12/2010, la provision est entièrement soldée.

3.2.5 Trésorerie et placements

3.2.5.1 Règles générales d'évaluation

La valeur brute des valeurs mobilières de placement, est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires

A la clôture des comptes, si la valeur actuelle (valeur liquidative) est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est alors constituée du montant de la différence.

La valeur comptable des VMP cédées est valorisée selon la méthode du Premier Entré, Premier Sorti.

3.2.5.2 Règles applicables aux OPCA sur les placements

Les ressources des OPCA doivent être conservées en numéraire, soit déposées à vue, soit placées à court terme (Art R6332-21 du code du travail)

Les OPCA, ne peuvent placer leur trésorerie qu'à court terme, pour une durée inférieure à un an et avec une disponibilité permanente (Tribunal administratif de Paris du 26/05/1998).

En pratique, Uniformation à la clôture des comptes vend tous ces placements financiers (SICAV, FCP) pour les souscrire au début de l'année suivante. (Aller-Retour)

Les placements effectués en 2010 n'ont dégagé aucune moins value (latente ou réelle).

3.2.5.3 Règles relatives aux excédents financiers

- Au titre du plan de formation :

Les disponibilités dont Uniformation peut disposer au 31 décembre d'un exercice déterminé au titre du **Plan de formation des entreprises de 10 salariés et plus, ne peuvent excéder le montant des charges comptabilisées** au cours du même exercice (Art R.6332-52 du code du travail).

Les disponibilités au 31 décembre recouvrent les comptes de placement, de banque et de caisse. Les placements sont évalués à leur valeur liquidative.

Les charges comptabilisées correspondent à l'ensemble des charges de l'exercice

Si un excédent est constaté au 31 décembre 2010, celui-ci doit être affecté, avant le 30 juin 2011, au financement d'action de formation au bénéfice de demandeurs d'emploi. Les excédents non utilisés doivent être reversés au Trésor avant le 30 juin 2011.

Les disponibilités excédentaires pour les contributions **Plan de formation des entreprises de moins de 10 salariés** est évaluée de la même manière (application au 31/12/2008 conformément à la note technique N°214 du 30 mars 2005 concernant la gestion des dispositions issues de la loi du 4 mai 2004 et de l'accord interprofessionnel du 5 décembre 2003 -«impact pour la gestion des OPCA»).

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Plan de formation des entreprises de 10 salariés et plus au 31/12/2010.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Plan de formation des entreprises de 10 salariés et plus au 31/12/2010.

- **Au titre de la professionnalisation et du Droit Individuel à la formation :**

Les disponibilités dont Uniformation peut disposer au 31 décembre d'un exercice déterminé au titre de la **Professionnalisation et du Droit Individuel à la formation, ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées** au cours du même exercice, à l'exception des dotations aux amortissements et aux provisions et des versements effectués en application des articles R.6332-56, R.6332-62, R.6332-83, R.6332-84. (Art R.6332-28 code du travail).

Les disponibilités au 31 décembre recouvrent les comptes de placement, de banque et de caisse. Les placements sont évalués à leur valeur liquidative.

Les disponibilités excédentaires doivent être versées au Fond National de Péréquation (FPSP), avant le **30 avril 2011** (R 6332-83).

Afin de neutraliser le montant de la contribution de 10% à verser au FPSP (Art r.6332-85 du code du travail) dans le calcul des disponibilités excédentaires, il convient de soustraire des disponibilités constatées au 31/12/2010, le montant de cette contribution et de ne pas tenir compte dans les charges comptabilisées en 2010, des charges à payer au titre de cette contribution.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre de la professionnalisation au 31/12/2010.

- **Au titre du congé individuel de formation des salariés sous CDI et CDD:**

Les disponibilités dont Uniformation peut disposer au 31 décembre d'un exercice déterminé au titre du **Congé individuel de formation, ne peuvent excéder le tiers des charges comptabilisées** au cours du même exercice, à l'exception des dotations aux amortissements et aux provisions et des versements effectués en application des articles R.6332-56, R.6332-62, R.6332-83, R.6332-84. (Art R.6332-28 code du travail). Les disponibilités au 31 décembre recouvrent les comptes de placement, de banque et de caisse.

Les placements sont évalués à leur valeur liquidative.

Les disponibilités excédentaires doivent être versées au Fond National de Péréquation, avant le **30 avril 2011** (Art-R6332-83).

Afin de neutraliser le montant de la contribution de 10% à verser au FPSP (Art r.6332-85 du code du travail) dans le calcul des disponibilités excédentaires, il convient de soustraire des disponibilités constatées au 31/12/2010, le montant de cette contribution et de ne pas tenir compte dans les charges comptabilisées en 2010, des charges à payer au titre de cette contribution.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Congé Individuel de Formation CDI au 31/12/2010
Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Congé Individuel de Formation CDD au 31/12/2010

3.2.6 Les engagements hors bilan

3.2.6.1 les engagements de Financement des Formations

Les Engagements de Financement des Formations (E.F.F.) correspondent à la part des engagements de formation non réalisés sur l'exercice, à la clôture des comptes.

(Engagements pris par l'OPCA en matière de financements des formations minorés des dépenses décaissées dans l'année, des charges à payer, des provisions et des recyclages)

Ils doivent être détaillés par dispositifs et ventilés par année d'engagement et année de réalisation. Il faut distinguer les EFF couverts par la réserve, de ceux non couverts.

Les EFF non couverts par les réserves (RSA) en raison de l'insuffisance de résultat sont maintenus en engagements Hors Bilan.

(Le résultat affectable est constitué par le Report à nouveau de début d'exercice, des reprises au Report à nouveau des EFF antérieurs réalisés ou annulés et du résultat de l'exercice)

Les E.F.F. non couverts par des réserves correspondent à de l'anticipation de collecte ou à des fonds réservés du FPSP.

15 687 K€ d'EFF non couverts par les réserves sont constatés au 31/12/2010, dont

- 11 126 K€ sur le volet CIF-CDI,
- 4 561 K€ sur la professionnalisation.

3.2.6.2 Les autres engagements

Les engagements reçus du Fonds Unique de Péréquation

Pour 2010, le FPSP a prolongé la procédure de Fonds réservés sur le CIF-CDI, qui à la demande de l'OPCA, abonde les déficits de couverture en regard des engagements prévisionnels du dispositif jusqu'à fin 2011. La dotation attribuée pour 2010 est de 4 105 K€ (solde fonds réservés 2009 1490 K€, 2 615K€ de dotation pour 2010).

Il a été versé 4105 K€ et le solde des Fonds réservés sur le CIF-CDI est de 0 K€ au 31/12/2010.

Le montant réservé pour l'exercice 2011 est de 2 728 K€.

Le solde des Fonds réservés de 2009 attribué par le FPSP est de 1 233 K€ sur le CIF-CDD.

Il a été versé 1 233 K€ et le solde des fonds réservés au 31/12/2010 sur le CIF-CDD est de 0 K€.

Le solde des Fonds réservés en 2009 sur le dispositif de la professionnalisation est de 6 800 K€ professionnalisation. Il a été versé 3 073 K€ en 2010, le solde de 3 727 K€ a été repris par le FPSP compte tenu des résultats 2010 de la professionnalisation.

Le montant réservé pour l'exercice 2011 est de 2 857 K€.

3.2.7 Frais de gestion

Les frais de gestion et d'information des OPCA sont constitués par :

- les dépenses de collecte
- les dépenses de conseil et de services de proximités,
- les dépenses d'information liées aux campagnes d'information nationales ou régionales ou sur les différents congés
- les dépenses de gestion administrative et financière des dossiers de formation pris en charges.

3.2.7.1 Plafonnement des frais de fonctionnement

Les dépenses de collecte, de conseil et de services de proximité, et d'information sont plafonnées à 5,9% de la collecte encaissée au cours de l'exercice.

Les dépenses de gestion administrative et financière sont plafonnées à 4% du montant des décaissements de l'exercice.

(Arrêtés du 4 janvier 1996 du min. du travail et des affaires sociales et du min. du budget et du 18 décembre 2002)

Uniformation a reçu, après sollicitation du Conseil de gestion, l'accord de la DGIEFP pour prélever 2% supplémentaires de dotation de gestion sur la collecte et les décaissements soit respectivement une base de 6,9% et 5%.

3.2.7.2 Modalités retenues pour la ventilation des frais de fonctionnement dans les volets

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,
- Contrôle interne,
- Comptabilité - finance, cofinancement et Paies Unigestion,
- Directions d'exploitation et départements techniques
- Services généraux,
- Informatique et télécommunication,

sont répartis dans les “groupes analytiques”

- Cif/Cdi,
- Cif/Cdd, Paies CDD
- Professionnalisation,
- Plan de formation 10 salariés & plus,
- Plan de formation Moins de 10 salariés,
- Communication/Documentation & recherche,
- Département Ressource (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	D+D1 & R+R1	Plan +10	Prof.	Cif cdi	Cif cdd	Plan -10	Total
Plan +10	2170D +2080D	100,00%					100,00%
Professionalisation	2180D+2160D		100,00%				100,00%
Cif cdi	6030D			100,00%			100,00%
Cif cdd	6020D+4051D				100,00%		100,00%
Plan -10						100,00%	100,00%
Communicat°/doc°	1030D+3110D+3120D	43,00%	14,00%	17,00%	12,00%	14,00%	100,00%
Section	2190D+2000D	45,00%	22,00%	8,00%	5,00%	20,00%	100,00%
Calr	XXXXR	47,00%	25,00%	4,00%	3,00%	21,00%	100,00%
Collecte fichier (a)	4020D	11,69%	28,23%	14,97%	15,91%	29,20%	100,00%

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

Répartition entre les catégories :

Catégories = conseil, proximité, collecte ; gestion administrative et financière ; information

G.A / Volets	Conseil, proximité, collecte	gestion administrative & financière
Plan +10	0%	100%
Professionalisation	70%	30%
Cif cdi	50%	50%
Cif cdd	50%	50%
Plan -10	0%	100%
Communicat°/doc°	100%	
section	60%	40%
Calr	60%	40%
Collecte fichier (a)	100%	

L'aide au paritarisme (rattaché à des dépenses d'information) représente 0,75 % de la collecte 2010 de chaque volet.

3.2.8 Plafonnement des frais d'études et de recherche

Au titre du plan de formation, et à la diligence du Conseil de gestion, l'OPCA, peut entreprendre des études et recherches dès lors que ces travaux ont un rapport avec l'activité principale de l'organisme. Ces dépenses ne peuvent excéder 2% du montant des collectes encaissées (Art R.6632-50 code du travail)

Au titre du plan de formation 10 salariés et plus, les dépenses d'études et de recherche au 31/12/2010 sont plafonnées à 1 724 029 € et s'élèvent à 550 624 € ; soit 31,94 % des dépenses plafonnées.

Au titre du plan de formation moins de 10 salariés, les dépenses d'études et de recherche au 31/12/2010 sont plafonnées à 437 896 € et s'élèvent à 199 854 € ; soit 45,64 % des dépenses plafonnées.

3.2.9 Plafonnement des dépenses de financement des observatoires prospectifs des métiers et des qualifications

Les ressources des OPCA agréées au titre des contrats ou des périodes de professionnalisation et du droit individuel à la formation peuvent être affectées au financement des dépenses faites pour le fonctionnement d'observatoires prospectifs des métiers et qualifications destinés à mesurer l'évolution quantitative et qualitative des emplois et des qualifications dans la limite de 2% des contributions perçues au titre de la professionnalisation.

(Art. R.63332-78 du code du travail)

Pour 2010, les frais de fonctionnement des Observatoires prospectifs des métiers et des qualifications sont plafonnés à 891 562 € et s'élèvent à 797 763 € ; soit 84,89 % des dépenses plafonnées.

3.2.10 Le reversement au titre de la péréquation nationale (compris entre 5% et 13% de la contribution légale)

Il s'agit des ressources du FPSPP destinées à la qualification et à la requalification des salariés et des demandeurs d'emplois.

Ces sommes correspondent à un pourcentage des contributions légales des employeurs de moins de 10 salariés, et de 10 salariés et plus dues au titre du congé individuel, du plan de formation, et de la professionnalisation à verser au FPSPP par l'intermédiaire des OPCA.

Ce pourcentage est compris entre 5 % et 13 % et est fixé annuellement par arrêté ministériel.

(Art. L6332-19)

Au titre du plan de formation et de la professionnalisation, elles sont déterminées par un accord de branche ou un accord collectif conclu entre les organisations syndicales de salariés et d'employeurs signataires de l'accord constitutif d'un organisme collecteur paritaire agréé interprofessionnel. A défaut d'accord en vigueur au 1er janvier de l'année de collecte, elles sont calculées en appliquant le pourcentage fixé par l'arrêté ministériel de manière identique à chacune de ces participations. Les pourcentages appliqués respectivement, par accord, au titre du plan de formation et de la professionnalisation peuvent être encadrés par voie réglementaire.

L'arrêté du 6 décembre 2010, fixe le taux à 10% des obligations légales dues par les employeurs de 10 salariés et plus, et moins de 10 salariés au titre du plan de formation, du congé individuel et de la professionnalisation au titre de 2010.

Au titre du plan de formation et de la Professionnalisation 2010, la répartition des 10 % entre les dispositifs Plan de formation et Professionnalisation n'ayant pas fait l'objet d'accord de branches en 2010, le taux est fixé à 10% pour chacun des dispositifs comme le prévoit la loi.

Au titre de 2010, cette contribution s'élève à 16 478 564,48 €, dont 60 378,72 € seront reversés directement par OPCALIA Ile de la Réunion, 23 637,71 € par l'OPCALIA Martinique et 16 403 548,05 € par Uniformation au FPSPP.

4. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

4.1 Mouvement des postes de l'actif immobilisé

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	VALEURS BRUTES					
	Situation au 31/12/2009	Acquisitions		diminutions		Situation au 31/12/2010
		Par acquisitions & virt de poste à poste	Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	Par acquisitions & virt de poste à poste	
Etudes - Alfa - Clni (concept)	670 522,98		0,00	0,00	0,00	670 522,98
Logiciels	11 232 136,66	993 531,04	0,00	0,00	0,00	12 225 667,70
Droit au bail	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11 902 659,64	993 531,04	0,00	0,00	0,00	12 896 190,68

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	VALEURS BRUTES					
	Situation au 31/12/2009	Acquisitions		Diminutions		Situation au 31/12/2010
		Par acquisitions & virt de poste à poste	Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	Par acquisitions & virt de poste à poste	
Terrains	4 573 470,52		0,00			4 573 470,52
Constructions	12 229 161,65		0,00			12 229 161,65
Agencements Aménagements	117 257,19		0,00			117 257,19
Agencements Installations	2 844 077,44	352 545,24	0,00	2 852,22		3 193 770,46
Mobiliers et Matériels de Bure	1 760 309,71	38 048,17	0,00	0,00		1 798 357,88
Matériels Informatique	2 551 346,02	124 535,11	0,00	56 061,52		2 619 819,61
Matériel Divers	394 972,69	15 784,75	0,00	32 727,96		378 029,48
TOTAL	24 470 595,22	530 913,27	0,00	91 641,70		24 909 866,79

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	VALEURS BRUTES			
	Situation au 31/12/2009	Augmentation	Diminution	Situation au 31/12/2010
- Titres de Participation	5 015,25	0,00	0,00	5 015,25
Total - I	5 015,25	0,00	0,00	5 015,25
- Dépôts et Cautionnements	13 636,96	5 242,50	0,00	18 879,46
Total - II	13 636,96	5 242,50	0,00	18 879,46
TOTAL - I + II	18 652,21	5 242,50	0,00	23 894,71

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	VALEURS BRUTES					
	Situation au 31/12/2009	Acquisitions		Diminutions		Situation au 31/12/2010
		Par acquisitions & virt de poste à poste	Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	Situation au 31/12/2010	
Immo en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immo en cours Portail Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immo en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	VALEURS BRUTES					
	Situation au 31/12/2009	Acquisitions		Diminutions		Situation au 31/12/2010
		Par acquisitions & virt de poste à poste	Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	Situation au 31/12/2010	
	0,00	59 800,00	0,00	0,00	0,00	59 800,00
TOTAL	0,00	59 800,00	0,00	0,00	0,00	59 800,00

4.2 Amortissements

UNIFORMATION

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AMORTISSEMENTS				
	Situation au 31/12/2009	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2010
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Etudes - Alfa - Crimi (conception)	670 522,98	0,00	0,00	0,00	670 522,98
Logiciels	5 059 178,08	1 770 294,65	0,00	0,00	6 829 472,73
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5 729 701,06	1 770 294,65	0,00	0,00	7 499 995,71

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AMORTISSEMENTS				
	Situation au 31/12/2009	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2010
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Constructions	3 023 799,87	286 302,19			3 310 102,06
Agencements Aménagements	38 463,41	2 345,15			40 808,56
Agencements Installations	1 034 414,07	272 397,58		1 858,68	1 304 952,97
Mobiliers et Matériels de Bureau	872 942,09	162 405,64		0,00	1 035 347,73
Matériels Informatique	2 043 467,24	370 403,77		56 061,52	2 357 809,49
Matériel Divers	288 083,75	50 204,30		32 727,96	305 560,09
TOTAL	7 301 170,43	1 144 058,63	0,00	90 648,16	8 354 580,90

4.3 Etat des provisions

PROVISIONS POUR CHARGES	SITUATION	Augmentation	Diminution	SITUATION
	AU 31/12/2009			AU 31/12/2010
- Régionalisation FCIS	0,00			0,00
- Provision pour retraite	543 211,94	596 827,45	543 211,94	596 827,45
- Provisions / Locaux	0,00			0,00
- Provisions / Taxes	52 290,00	17 430,00	17 430,00	52 290,00
- Provisions / Charges de Gestion	252 515,46		252 515,46	0,00
Provisions - Charges d'exploitation Unig	848 017,40	614 257,45	813 157,40	649 117,45
- AIC, OG, études	6 582 587,03	4 946 616,22	6 582 587,03	4 946 616,22
- Actions individuelles	86 406,44	1 354 089,89	86 406,44	1 354 089,89
Provisions - Charges de formation PLAN+10	6 668 993,47	6 300 706,11	6 668 993,47	6 300 706,11
Provisions - charges de Formation CIF CDI	7 628 163,77	6 119 583,32	7 628 163,77	6 119 583,32
Provisions - charges de Formation PROF	32 778 845,74	28 729 907,25	32 778 845,74	28 729 907,25
Provisions - charges de Formation CIF-CDD	528 092,28	266 912,23	528 092,28	266 912,23
- Actions collectives	2 511 728,12	2 834 716,85	2 511 728,12	2 834 716,85
- Actions individuelles	157 913,52	152 414,35	157 913,52	152 414,35
Provisions - charges de Formation PLAN -10	2 669 641,64	2 987 131,20	2 669 641,64	2 987 131,20
SOUS TOTAL - I	51 121 754,30	45 018 497,56	51 086 894,30	45 053 357,56
Provisions - Charges exceptionnelles				
- Provisions / Charges de Gestion	0,00			0,00
SOUS TOTAL - II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	51 121 754,30	45 018 497,56	51 086 894,30	45 053 357,56

4.4 Etat des dettes

4.4.1 Etats des dettes financières

1.7.1 - Dettes financières

Dettes financières	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
Crédit coopératif - Unigestion	6 233 728,32	6 233 728,32	
Crédit coopératif - CPNEF unigestion	75 320,84	75 320,84	
Crédit coopératif - Unif CB	0,00	0,00	
Crédit coopératif - TRANSIT Unigestion	290 673,04	290 673,04	
Crédit coopératif - CCFP transit décaissement	264 768,09	264 768,09	
Total Unigestion	6 864 490,29	6 864 490,29	
Banque C.M.M - Plan+10	0,00	0,00	
Banque Populaire - Plan+10	0,00	0,00	
Banque Française - Plan+10	0,00	0,00	
Crédit coopératif - Chartes à Dom. - Plan+10	0,00	0,00	
Crédit coopératif - UNCAM. - Plan+10	261 301,09	261 301,09	
Crédit coopératif - Plan+10	14 912 255,76	14 912 255,76	
Crédit coopératif - Plan+10 CCFP	2 308 306,81	2 308 306,81	
Total Plan+10	17 481 863,66	17 481 863,66	
Crédit coopératif - CIF-CDI	2 551 985,81	2 551 985,81	
Crédit coopératif - CCFP CIF-CDI	566 944,32	566 944,32	
Total CIF-CDI	3 118 930,13	3 118 930,13	
Crédit coopératif - PROF+10	0,00	0,00	
Crédit coopératif - PROF-10	16 589 512,23	16 589 512,23	
Crédit coopératif - Alternance	0,00	0,00	
Crédit coopératif - CCFP PROF - 10	30 311,51	30 311,51	
Total PROF.	16 619 823,74	16 619 823,74	
Crédit coopératif - CIF-CDD	0,00	0,00	
Crédit coopératif - CCFP CIF-CDD	668 206,06	668 206,06	
Total CIF-CDD	668 206,06	668 206,06	
Crédit coopératif - plan - 10	0,00	0,00	
Total Plan-10	0,00	0,00	
TOTAL	44 753 313,88	44 753 313,88	

4.4.2 Etats des dettes d'exploitation

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Adhérents - reversements - Plan +10	21 411,25	21 411,25	
- collecte perçue d'avance - Plan +10	228 356,00	228 356,00	
- collecte réguil contribution spécifique - Plan +10	3 902,00	3 902,00	
- Actions de formation Charges à Payer - Plan +10	38 129 912,98	38 129 912,98	
- Actions collectives Charges à Payer - Plan +10	1 563 655,36	1 563 655,36	
- Actions formation Charges à Payer UNCAM Plan +10	82 534,50	82 534,50	
- Actions formation Charges à Payer PODO Plan +11	407 979,33	407 979,33	
- Crédeiteurs divers Charges à payer - Plan +10	0,00	0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan +10	40 437 751,42	40 437 751,42	
- Adhérents - reversement CIF-CDD	9 108,00	9 108,00	
- Actions formation Charges à Payer CIF-CDD	2 691 340,81	2 691 340,81	
- collecte perçue d'avance CIF-CDD	1 194,00	1 194,00	
- débiteurs divers	1 295,15	1 295,15	
Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDD	2 702 937,96	2 702 937,96	
- Adhérents - Reversement	351 434,74	351 434,74	
- collecte perçue d'avance PROF	58 943,24	58 943,24	
- Actions Formation - Charges à Payer PROF	6 547 359,59	6 547 359,59	
- CFA - Charges à Payer PROF	215 632,48	215 632,48	
Total - Adhérents et comptes rattachés - PROF	7 173 370,05	7 173 370,05	
- Adhérents - reversements CIF-CDD	26 942,75	26 942,75	
- collecte perçue d'avance CIF-CDD	658,00	658,00	
- Action de formation - Charges à payer CIF-CDD	391 716,44	391 716,44	
Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDD	419 317,19	419 317,19	
- Adhérents - Reversement	18 162,74	18 162,74	
- collecte perçue d'avance PLAN-10	183 373,15	183 373,15	
- Actions individuelles - Charges à Payer	6 479 751,79	6 479 751,79	
- Actions collectives - Charges à Payer	1 227 644,10	1 227 644,10	
- Fournisseurs Plan - 10 (études)	0,00	0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan -10	7 908 931,78	7 908 931,78	
Total - Adhérents et comptes rattachés	58 642 308,40	58 642 308,40	
- Fournisseurs de frais généraux crédeiteurs	665 280,81	665 280,81	
- Fournisseurs Factures non parvenues	202 236,56	202 236,56	
Total Fournisseurs Unigestion	867 517,37	867 517,37	
Total - Fournisseurs	867 517,37	867 517,37	

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Etat - Notification Ministère Plan +10		0,00	
- Subventions à reverser (Régions) Plan +10	819 526,96	819 526,96	
Total - Transferts & Excédents Plan +10	819 526,96	819 526,96	
- Etat - Notification Ministère CIF-CDI	0,00	0,00	
- Régions subventions à reverser	0,00	0,00	
Total - Transferts & Excédents CIF-CDI	0,00	0,00	
- Etat - Notification Ministère PROF (excédent 07 CCFP)	378 038,85	378 038,85	
- Fup - Excédent de Trésorerie	0,00	0,00	
Total - Transferts & Excédents PROF	378 038,85	378 038,85	
- Etat - Notification Ministère CIF-CDD	0,00	0,00	
Total - Transferts & Excédents CIF-CDD	0,00	0,00	
- Etat - Notification Ministère Plan -10	0,00	0,00	
Total - Transferts & Excédents Plan-10	0,00	0,00	
Total - Transferts & Excédents	1 197 565,81	1 197 565,81	
- Tiers Administrateurs	9 819,44	9 819,44	
- Tiers Confédérations	315 354,78	315 354,78	
- Tiers Salariés	18 077,67	18 077,67	
- Débiteurs divers (cpnef ccfp)	31 886,73	31 886,73	
- dépôts et cautionnement reçus	0,00	0,00	
Total - Autres dettes Unigestion	375 138,62	375 138,62	
- transferts de fonds mutualisés (10% FFSP)	5 822 819,16	5 822 819,16	
- transferts de fonds mutualisés (contribution spécifique 10%)	1 906 817,09	1 906 817,09	
Total - Autres Dettes plan +10	7 729 636,25	7 729 636,25	
- transferts de fonds mutualisés (10% FFSP)	1 882 585,92	1 882 585,92	
Total - Autres Dettes -CIF-CDI	1 882 585,92	1 882 585,92	
- Transfert fonds mutualisés (10% FFSP)	4 943 925,00	4 943 925,00	
- Transfert fonds mutualisés (CCFP)	74 627,00	74 627,00	
Total - Autres Dettes - PROF	5 018 552,00	5 018 552,00	
- Transfert Fonds Mutualisés (10% FFSP)	1 118 754,31	1 118 754,31	
Total - Autres dettes - CIF-CDD	1 118 754,31	1 118 754,31	
- Transfert Fonds Mutualisés (10% FFSP)	728 646,86	728 646,86	
TOTAL - Autres dettes - Plan -10	728 646,86	728 646,86	
Total - Autres dettes	16 853 313,96	16 853 313,96	
Total - Dettes d'exploitation	73 222 887,68	73 222 887,68	

4.4.3 Etats des dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et Sociales	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Rémunération des salariés	0,00	0,00	
- Personnels, opposition Unigestion	0,00	0,00	
- comité d'entreprise - CAP	4 332,90	4 332,90	
- IJ SS Prévoyances	598,05	598,05	
- Provisions salaires		0,00	
- Dettes provisionnées pour congé payés	735 905,10	735 905,10	
- Dettes provisionnées C.E.T.	112 519,34	112 519,34	
- Autres charges à payer	80 562,77	80 562,77	
- Organismes sociaux Charges à payer	1 123 867,02	1 123 867,02	
- Provisions Charges sur Congés payés	456 261,15	456 261,15	
- Provisions Charges sur CET	69 761,99	69 761,99	
- Indemnités Journalières sécurité sociale (remboursements)	11 515,12	11 515,12	
- Etat : Impôts sur les sociétés	0,00	0,00	
- Etat : TVA	0,00	0,00	
- Etat : Taxe sur les salaires	67 989,00	67 989,00	
Total dettes fiscales et sociales - Unigestion	2 663 312,44	2 663 312,44	
- Etat - Impôts sur les sociétés Plan +10	0,00	0,00	
Total dettes fiscales et sociales - Plan +10	0,00	0,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés - CIF-CDI	0,00	0,00	
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDI	0,00	0,00	
- Etat - Impôts sur les sociétés - PROF	0,00	0,00	
Total dettes fiscales et sociales - PROF	0,00	0,00	
- Rémunération stagiaires CDD	281 923,11	281 923,11	
- Organismes Sociaux	299 023,23	299 023,23	
- Etat - Impôts sur les sociétés CDD	0,00	0,00	
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDD	580 946,34	580 946,34	
- Etat - Impôts sur les sociétés - Plan -10	0,00	0,00	
Total dettes fiscales et sociales - Plan - 10	0,00	0,00	
TOTAL Dettes fiscales et sociales	3 244 258,78	3 244 258,78	

4.4.4 Etats des Produits Constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Produits constatés d'avance (CNASEA (Emploi Jeunes))	0,00	0,00	
- PCA - subvention unigestion	0,00	0,00	
- PCA - Subventions Plan+10	15 170 379,95	15 170 379,95	
- PCA - Subventions CIF-CDI	1 295 099,54	1 295 099,54	
- PCA - Subventions PROF	0,00	0,00	
- PCA - Subventions CIF-CDD	842 050,15	842 050,15	
- PCA - Subventions Plan - 10	0,00	0,00	
TOTAL	17 307 529,64	17 307 529,64	

4.5 Actif circulant

4.5.1 Etats des Créances

Créances	Montant BRUT	Degré de liquidité	
		A moins d'un an	A plus d'un an
- Adhérents - Collecte à recevoir Plan +10	49 065 292,73	49 065 292,73	
- DébitEUR Divers - Produits à recevoir Plan +10	0,00	0,00	
- DébitEUR Divers - Chèques manuels Plan +10	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés Plan +10	49 065 292,73	49 065 292,73	
- Adhérents - collecte à recevoir - CIF-CDI	17 291 212,08	17 291 212,08	
- Adhérents - Autres produits à recevoir - CIF-CDI	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDI	17 291 212,08	17 291 212,08	
- Adhérents - Collecte à recevoir - PROF	48 491 117,00	48 491 117,00	
- DébitEUR divers - P.A.R. - PROF	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - PROF	48 491 117,00	48 491 117,00	
- Adhérents - Collecte à recevoir - CIF-CDD	10 375 784,98	10 375 784,98	
- débiteurs divers - CIF-CDD	0,00		
Total - Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDD	10 375 784,98	10 375 784,98	
- Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan -10	17 250 905,73	17 250 905,73	
- DébitEUR divers - Produits à recevoir - Plan -10			0,00
Total Adhérents & comptes rattachés - Plan -10	17 250 905,73	17 250 905,73	

Créances	Montant BRUT	Degré de liquidité	
		A moins d'un an	A plus d'un an
- Subventions à Recevoir - Etat - Unigestion	110 331,91	110 331,91	
Total Transferts et attributions - Unigestion	110 331,91	110 331,91	
- Subventions à recevoir - régions - Plan+10	31 574 989,88	31 574 989,88	
- Subventions à recevoir - autres - Plan+10	1 020 652,82	1 020 652,82	
Total Transferts et attributions - Plan +10	32 595 642,70	32 595 642,70	
- Subventions à recevoir (régions) - CIF-CDI	445 047,24	445 047,24	
- Subventions à recevoir (FPSP) - CIF-CDI	1 515 303,44	1 515 303,44	
Total Transferts et attributions - PROF	1 960 350,68	1 960 350,68	
- subvention à recevoir - REGIONS - PROF	394 708,23	394 708,23	
- subvention à recevoir - (FPSP) - PROF	0,00	0,00	
Total Transferts et attributions - PROF	394 708,23	394 708,23	
- Subventions à recevoir (Régions) - CIF-CDD	147 067,29	147 067,29	
- Subventions à recevoir (FPSP) - CIF-CDD	1 041 719,50	1 041 719,50	
Total Transferts et attributions - CIF-CDD	1 188 786,79	1 188 786,79	
- Subventions à recevoir - Régions - Plan-10	3 498 538,75	3 498 538,75	
- Subventions à recevoir - Autres - Plan-10	0,00	0,00	
Total Transferts et attributions - Plan -10	3 498 538,75	3 498 538,75	
Total Transferts et attributions	39 748 359,06	39 748 359,06	
- Fournisseurs de frais généraux débiteurs	25 067,27	25 067,27	
- Débiteurs divers (ANCSEC, locations ...)	63 225,61	63 225,61	
- Formations via l'OPCA Uniformation	109 201,71	109 201,71	
- Autres produits à recevoir (regul charges locatives , ...)	301 003,49	241 003,49	60 000,00
- Rémunérations des salariés	0,00	0,00	
- Comité d'Entreprise produits à recevoir	3 494,00	3 494,00	
- Variation Ind Journ.Séc.Soc./Bull,paie N+1	16 960,75	16 960,75	
- Titres Restaurant	3 176,00	3 176,00	
- Acomptes / Salaires	0,00	0,00	
- Avances sur salaires 13e mois	0,00	0,00	
- Avances sur salaires Primes de vacances	0,00	0,00	
- Indemnités Journalières à Recevoir	10 323,55	10 323,55	
- U Apri Prévoyance à Recevoir	7 141,59	7 141,59	
- Autres Produits à Recevoir (salariés/ s TR)	358,15	358,15	
- Organismes sociaux - Produits à Recevoir	165 600,00	165 600,00	
- tiers administrateurs	0,00	0,00	
- tiers salariés débiteurs	0,00	0,00	
- tiers confédérations débiteurs	0,00	0,00	
- tiers sur locations	0,00	0,00	
- Débiteurs divers PAR	338,50	338,50	
Total - Autres Créances Unigestion	705 890,62	645 890,62	60 000,00
- Acompte sur salaire	0,00	0,00	
- Paies négatives	0,00	0,00	
- organismes sociaux	0,00	0,00	
- Etat - Notification Ministère	0,00	0,00	
- débiteurs divers	0,00	0,00	
Total - Autres Créances CIF-CDD	0,00	0,00	0,00
Total - Autres Créances	705 890,62	645 890,62	60 000,00

4.5.2 Trésorerie

TITRES	Banques	Nombres de titres	Valeur d'acquisition	Evaluation au 31/12/2010	+/- Value Latente
ECOFI	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
EFI Performance	Crédit coopératif	569	257 227,83	257 233,52	5,69
Total unigestion		569	257 227,83	257 233,52	5,69
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	1 169	12 305 314,84	12 307 571,01	2 256,17
EFI Performance	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
ECOFI	Crédit coopératif	841	9 035 510,57	9 037 125,29	1 614,72
Natexis Euribor	Banque Populaire	323	13 150 741,51	13 154 462,47	3 720,96
Natexis Sécurisé Plus (FCP)	Banque Populaire	0	0,00	0,00	0,00
Cpte à Terme Horizon	Banque Populaire	5	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
CM.M - QUIMPER	CMM	291	3 376 840,04	3 377 271,21	431,17
Mutual Eonia (FCP)	Banque Française	2 451	3 346 374,81	3 346 546,38	171,57
BARREP CT (FCP)	Banque Française	535	9 610 773,14	9 610 917,55	144,41
Union Monétaire Première	Banque Française	17	1 008 285,88	1 008 333,14	47,26
Bon de caisse	Banque Française				
Intérêt Bon de caisse	Banque Française				
Total Plan de formation +10		5 632	56 833 840,79	56 842 227,05	8 386,26
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	203	2 136 851,08	2 137 242,87	391,79
EFI Performance	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
Total CIF-CDI		203	2 136 851,08	2 137 242,87	391,79
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	441	4 642 124,76	4 642 975,89	851,13
ECOFI	Crédit coopératif	467	5 017 340,59	5 018 237,23	896,64
Total Professionnalisation		908	9 659 465,35	9 661 213,12	1 747,77
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
EFI Performance	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
Total CIF-CDD		0	0,00	0,00	0,00
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
EFI Performance	Crédit coopératif	2 019	912 729,33	912 749,52	20,19
ECOFI	Crédit coopératif	654	7 026 425,58	7 027 681,26	1 255,68
Total Plan de formation - 10 salariés		2 673	7 939 154,91	7 940 430,78	1 275,87
TOTAL Valeurs Mobilières de Placement		9 985	76 826 539,96	76 838 347,34	11 807,38

Disponibilités	Montant
Banque Populaire Unigestion	4 073,14
Crédit coopératif - CET	77 262,85
Crédit coopératif - TRANSIT DECAISSEMENT	120 769,65
Crédit coopératif - CPNEF	0,00
LCL	391,55
Crédit coopératif - CCFP gestion	73 145,22
Crédit coopératif - CCFP CPNEF	18 019,97
Crédit coopératif - CCFP TRANSIT	46 687,34
Caisse	393,73
Régies d'avances	16 512,76
Total Unigestion	357 256,21
Banque C.M.M.	1 127,80
Banque Populaire Plan de formation	15 893,59
Banque Française	387,74
Crédit coopératif - Plan + 10	0,00
Crédit coopératif - PODOLOGUES	9 203,94
Crédit coopératif - CHARTES A DOM	3 958 652,44
Crédit coopératif - CNSA	0,00
Total Plan de Formation + 10	3 985 265,51
Crédit coopératif - CIF CDI	0,00
Total CIF CDI	0,00
Crédit coopératif - Professionnalisation	10 799 183,00
Crédit coopératif - CCFP Professionnalisation	2 049 051,60
Total Professionnalisation	12 848 234,60
Crédit coopératif - CIF CDD	392 606,34
Total CIF CDI	392 606,34
Crédit coopératif - Plan de formation - 10 salariés	14 945 495,04
Crédit coopératif - Plan - 10 salariés CCFP	11 233,94
Total Plan de Formation - 10	14 956 728,98
Total Disponibilités	32 540 091,64

4.5.3 Charges constatées d'avances

Charges Constatées d'avances	Montant BRUT	Degré de liquidité	
		A moins d'un an	A plus d'un an
- Charges constatées d'avance - Unigestion	151 538,12	148 902,20	2 635,92
Total - Charges Constatées d'avances	151 538,12	148 902,20	2 635,92

4.6 Etat des EFF par agrément

4.6.1 Répartition des EFF du plan de formation 10 salariés et plus

1- PLAN DE FORMATION 10 SALARIES & PLUS :

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2009	CUMUL AU 31/12/2010
EFF à l'ouverture	18 909 908,06	11 865 125,53
Engagement de l'exercice	25 224 213,06	17 467 630,74
TOTAL I	44 134 121,12	29 332 756,27
Réalisations		
☒ Dépenses + Charges à payer	16 163 874,74	10 701 226,51
☒ Provisions variations(N/N-1)	2 464 895,22	-1 472 331,31
☒ Annulations	13 640 225,63	9 710 252,33
TOTAL II	32 268 995,59	18 939 147,53
EFF A LA CLOTURE (1 - 2)	11 865 125,53	10 393 608,74

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	< 2010	2010	TOTAL
Couverts par la réserve	1 682 177,57	8 711 431,17	10 393 608,74
Non couverts par la réserve		/	0,00
TOTAL	1 682 177,57	8 711 431,17	10 393 608,74

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

ANNEES DE EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT	2011	2012	2013	2014	TOTAL
< 2010	1 682 177,57				1 682 177,57
2010	8 434 528,96	259 088,53	17 813,68		8 711 431,17
TOTAL	10 116 706,53	259 088,53	17 813,68	0,00	10 393 608,74

4.6.2 Répartition des EFF du CIF- CDI

3- CONGE INDIVIDUEL DE FORMATION (CIF/CDI) :

15

DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2009 & 2010

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2009	CUMUL AU 31/12/2010
EFF à l'ouverture	22 775 681,72	20 387 917,34
Engagement de l'exercice	28 570 067,43	26 449 060,97
TOTAL I	51 345 749,15	46 836 978,31
Réalisations		
<i>ix</i> Dépenses N	20 762 983,88	22 593 617,58
<i>ix</i> Charges à payer (variation N/N-1)	344 857,87	- 1 309 050,58
<i>ix</i> Provisions (variation N / N-1)	3 435 184,71	- 1 508 581,45
<i>ix</i> Annulations N	6 414 805,35	9 399 153,92
TOTAL II	30 957 831,81	29 175 139,47
EFF A LA CLOTURE (I - II)	20 387 917,34	17 661 838,84

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE 200/2007	EXERCICE 2008	EXERCICE 2009	EXERCICE 2010	TOTAL
Couverts par la réserve	112 635,24	760 232,68	2 617 102,17	3 046 040,88	6 536 010,97
Non couverts par la réserve	/	/	/	11 125 827,87	11 125 827,87
TOTAL	112 635,24	760 232,68	2 617 102,17	14 171 868,75	17 661 838,84

VRAI

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT	REALISATION	2011	2012	2013	2014	TOTAL
	2004/2007	102 593,87	10 041,37			112 635,24
	2008	720 614,64	36 624,69	2 993,35		760 232,68
	2009	1 957 827,57	646 203,10	13 071,50	0,00	2 617 102,17
	2010	11 951 244,59	1 701 744,97	495 246,71	23 632,48	14 171 868,75
TOTAL	TOTAL	14 732 280,67	2 394 614,13	511 311,56	23 632,48	17 661 838,84

4.6.3 Répartition des EFF de la professionnalisation

DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2009 & 2010

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2009	CUMUL AU 31/12/2009
EFF à l'ouverture	32 777 005,95	27 728 032,43
Engagement de l'exercice	57 753 362,56	33 329 052,03
TOTAL I	90 530 368,51	61 057 084,46
Réalisations		
x Dépenses N	47 333 360,70	41 779 094,60
x Charges à payer (variation N / N-1)	687 207,59	-3 047 963,35
x Provisions (variation N / N-1)	4 501 709,76	-4 048 938,45
x Annulations N	10 280 058,03	8 188 487,14
TOTAL II	62 802 336,08	42 870 679,94
EFF A LA CLOTURE (I - II)	27 728 032,43	18 186 404,52

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE 2007	EXERCICE 2008	EXERCICE 2009	EXERCICE 2010	TOTAL
Couverts par la réserve	52 811,35	223 648,42	3 765 029,56	9 583 774,94	13 625 264,27
Non couverts par la réserve	/	/	/	4 561 140,25	4 561 140,25
TOTAL	52 811,35	223 648,42	3 765 029,56	14 144 915,19	18 186 404,52

VRAI

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT	REALISATION	2011	2012	2013	2014 & plus	TOTAL
	2007	48 808,73	4 002,62	0,00		52 811,35
	2008	191 488,47	31 551,66	609,29	0,00	223 649,42
	2009	3 733 736,26	31 293,30	0,00	0,00	3 765 029,56
	2010	12 021 189,72	2 059 868,98	60 302,82	3 553,67	14 144 915,19
	TOTAL	15 995 223,18	2 126 716,56	60 912,11	3 553,67	18 186 405,52

4.6.4 Répartition des EFF du CIF CDD

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2009	CUMUL AU 31/12/2010
EFF à l'ouverture	9 538 503,50	8 813 873,02
Engagement de l'exercice	14 802 354,36	12 412 179,07
TOTAL I	24 340 857,86	21 226 052,09
Réalisations		
☒ Dépenses N	12 966 184,09	11 203 584,28
☒ Charges à payer (variation N/N-1)	-205 462,26	-309 015,22
☒ Provisions (variation N / N-1)	-175 729,96	-261 179,60
☒ Annulations N	2 941 992,97	3 766 915,86
TOTAL II	15 526 984,84	14 400 305,32
EFF A LA CLOTURE (I - II)	8 813 873,02	6 825 746,77

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE 2007	EXERCICE 2008	EXERCICE 2009	EXERCICE 2010	TOTAL
Couverts par la réserve	495,31	5 420,77	431 062,68	6 388 768,01	6 825 746,77
Non couverts par la réserve	/	/	/	/	0,00
TOTAL	495,31	5 420,77	431 062,68	6 388 768,01	6 825 746,77

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT	REALISATION	2011	2012	2013	2014 & plus	TOTAL
2007		495,31				495,31
2008		4 848,54	572,23			5 420,77
2009		396 140,41	29 861,89	5 060,38		431 062,68
2010		6 103 719,15	248 634,06	34 532,88	1 881,92	6 388 768,01
TOTAL		6 505 203,41	279 068,18	39 593,26	1 881,92	6 825 746,77

4.6.5 Répartition des EFF du plan de formation moins de 10 salariés

5- PLAN DE FORMATION MOINS DE DIX SALARIES :

DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2009 & 2010

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2009	CUMUL AU 31/12/2010
EFF à l'ouverture	7 854 744,97	13 299 904,30
Engagement de l'exercice	23 568 915,54	16 560 983,70
TOTAL I	31 423 660,51	29 860 888,00
Réalisations		
α Dépenses & charges à payer	14 274 201,14	14 136 778,10
α Provisions	1 309 888,13	314 114,93
α Annulations	2 539 666,94	4 245 085,60
TOTAL II	18 123 756,21	18 695 978,63
EFF A LA CLOTURE (1 - 2)	13 299 904,30	11 164 909,37

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E. F. F.	EXERCICE < 2010	EXERCICE 2010	TOTAL
Couverts par la réserve	2 610 846,57	8 554 062,80	11 164 909,37
Non couverts par la réserve	/	/	0,00
TOTAL	2 610 846,57	8 554 062,80	11 164 909,37

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

ANNEES DE REALISATION EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT	2011	2012	2013	2014	TOTAL
< 2010	2 610 846,57				2 610 846,57
2010	8 254 529,39	288 704,45	10 762,83	66,13	8 554 062,80
TOTAL	10 865 375,96	288 704,45	10 762,83	66,13	11 164 909,37

4.7 Tableau de variation des fonds propres

RESERVES	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	SITUATION au 31/12/2009	Augmentation	Diminution	SITUATION au 31/12/2010
R.S.A. Plan de formation 10 salariés & plus	11 865 125,53	8 711 431,17	10 182 947,96	10 393 608,74
R.S.A. CIF-CDI	7 876 242,04	3 046 040,88	4 386 271,95	6 536 010,97
R.S.A. Professionnalisation	4 734 699,13	9 583 774,94	693 209,80	13 625 264,27
R.S.A. CIF-CDD	7 514 087,14	6 388 768,01	7 077 108,83	6 825 746,32
R.S.A. Plan de formation moins de 10 salariés	13 299 904,30	8 554 062,80	10 689 057,73	11 164 909,37
Total Réserves affectées aux EFF	45 290 058,14	36 284 077,80	33 028 596,27	48 545 539,67
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 de financement des immobilisation	0,00			0,00
Réserve FCIS	282 276,42			282 276,42
Total Autres Réserves	13 433 565,30	0,00	0,00	13 433 565,30
Total I - Réserves	58 723 623,44	36 284 077,80	33 028 596,27	61 979 104,97
Report à nouveau Plan +10 salariés	37 222 521,94	6 511 607,86		43 734 129,80
Report à nouveau CIF-CDI	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau Professionnalisation	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau CIF-CDD	0,00	1 158 242,28	0,00	1 158 242,28
Report à nouveau Plan -10 salariés	18 903 234,53	787 932,61	0,00	19 691 167,14
Report à nouveau Unigestion	0,00	0,00	0,00	0,00
Total II - Repart à nouveau b)	56 125 756,47	8 457 782,75	0,00	64 583 539,22
Résultat de l'exercice	102,40	108,87	102,40	108,87
Total III - Résultat	102,40	108,87	102,40	108,87
TOTAL - I + II + III	114 849 482,31	44 741 969,42	33 028 698,67	126 562 753,06

4.8 Répartition de la collecte au 31/12/2010

La collecte 2010 s'élève à **189 679 K€**, soit une augmentation de 7,85 %.

La hausse de la collecte de 13 807 K€ en 2010 par rapport à 2009 est le résultat d'une augmentation de 15 087 K€ répartie dans les différentes sections et branches (section 1 aide à domicile + 4327 K€ (+7,46%), section 2 + 9458 K€, section 4 + 332 K€, section 5 + 970 K€), et d'une diminution de 1 280 K€ répartie entre la section 1 autres – 322 K€ (-5,10%), la section 1 mines – 96 K€ (-6,9%) et la section 3 – 862 K€ (-3,4%).

La répartition et l'évolution sont les suivantes :

VOLETS	EVOLUTION	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
PLAN 10 SAL. & +	+ 4,21 %	86 220	82 738
Cif/Cdi	+ 13,48 %	18 568	16 362
PROFESSIONNALISAT	+ 13,60 %	50 709	44 638
Cif/Cdd	+ 7,51 %	11 083	10 308
PLAN – 10 SAL.	+ 5,84 %	23 099	21 826
TOTAL	+ 7,85 %	189 679	175 872

Il a été additionnée à la collecte 2010 de 189 679 K€, un montant de 1 907 K€ provenant de la collecte de la contribution de 10 % du FPSPP pour les adhérents non cotisant au plan de formation, mais nous versant leur contribution professionnalisation, et que nous devons appeler, soit un total collecte de 191 586 K€

4.9 Etat des fonds mutualisés

COLLECTE - CHARGES DE FORMATION ET FONDS MUTUALISES 2010 PLAN +10

	Collecte brute	frais de gestion	prelevement Fies	Fpspp 10%	Fonds mutualisés au 1/1/2010	Subventions Fies	Subventions (Cnsa, fse,...)	Total ressources nettes 2010	BOC	AFC	Autres financements	AIC/OG	Cofinancement CIF	Complement plan pour la Prof	Total charges de formation 2010	Solde FM 2010	Remboursement FIES 2010	Solde FM 2010
SECTION 1	42 946 188	-4 615 433	-429 462	-2 578 888	1 887 923	1 792 009	13 773 099	52 775 435	-28 533 316	-170 745	-15 181 441	-513 671	0	0	-44 399 172	8 376 263	-700 000	7 676 263
SECTION 2	24 042 288	-2 528 393	-321 010	-1 900 312	13 885 565	1 127 661	104 123	34 409 922	-14 457 438	-2 290 083	-618 822	-1 432 828	-1 006 953	0	-19 806 124	14 603 797	-590 000	14 013 797
SECTION 3	11 813 099	-1 124 851	-118 131	-1 032 630	534 058	704 101	28 547	10 804 193	-9 271 608	-838 329	-175 171	754	0	0	-10 284 353	519 839	0	519 839
SECTION 4	2 109 839	-202 307	-21 098	-156 051	346 544	251 960	42 443	2 371 329	-1 381 180	-140 270	-39 245	-151 896	0	0	-1 712 592	658 737	-230 000	428 737
SECTION 5	5 308 976	-583 987	-53 090	-222 614	1 005 913	137 766	4 382	5 597 346	-1 472 559	-120 302	-557 240	187 706	-576 804	0	-2 539 198	3 058 148	0	3 058 148
TOTAL	86 220 389	-9 054 972	-942 791	-5 890 496	17 660 003	4 013 498	13 952 594	105 958 225	-55 116 101	-3 559 729	-16 571 918	-1 909 936	-1 583 757	0	-78 741 440	27 216 785	-1 520 000	25 696 785

COLLECTE - CHARGES DE FORMATION ET FONDS MUTUALISES 2010

SECTION 2 PLAN +10

	Collecte brute	frais de gestion	prelevement Fies	Fpspp 10%	Fonds mutualisés au 1/1/2010	Subventions Fies	Subventions (Cnsa, fse,...)	Total ressources nettes 2010	BOC	AFC	Autres financements	AIC/OG	Cofinancement CIF	Complement plan pour la Prof	Total charges de formation 2010	Solde FM 2010	Remboursement FIES 2010	Solde FM 2010
Animation	10 744 996	-1 175 790	-188 037	-767 604	3 364 133	118 522	44 021	12 140 240	-6 667 568	-1 287 354	-311 172	-589 589	-625 168		-9 480 851	2 659 389		2 659 389
FSJT	1 340 267	-147 429	-13 403	-78 274	1 022 997	53 575	5 492	2 183 226	-400 122	-238 349	-101 089	-293 247	-219 329		-1 252 136	931 089		931 089
TS	1 734 853	-190 834	-17 349	-195 027	-90 754	439 991	0	1 680 880	-917 509	-79 393	-21 545	-170 998	-5 165		-1 194 611	486 269	-390 000	96 269
Autres + accueil	5 055 083	-553 765	-50 551	-417 932	640 848	468 159	37 950	5 179 793	-3 198 895	-460 787	-165 082	19 977	-47 730		-3 852 517	1 327 276	-200 000	1 127 276
Golf	720 506	-79 256	-7 205	-76 585	396 910	12 255	2 755	969 380	-199 303	-17 722	-1 990	-244 909	-26 279		-490 203	479 176		479 176
sport	1 751 468	-192 661	-17 515	-178 305	1 287 289	24 307	13 905	2 688 487	-631 550	-195 626	-17 945	-154 062	-58 273		-1 057 455	1 631 032		1 631 032
RSI	2 695 117	-188 658	-26 951	-186 585	7 264 142	10 852	0	9 567 917	-2 442 490	-10 852	0	0	-25 009		-2 478 351	7 089 566		7 089 566
Total	24 042 288	-2 528 393	-321 010	-1 900 312	13 885 565	1 127 661	104 123	34 409 922	-14 457 438	-2 290 083	-618 822	-1 432 828	-1 006 953		-19 806 124	14 603 797	-590 000	14 013 797

COLLECTE - CHARGES DE FORMATION ET FONDS MUTUALISES 2010 MDS

	Collecte brute	frais de gestion	prelevement Fies	Fpspp 10%	Fonds mutualisés au 1/1/2010	Subventions Fies	Subventions (Cnsa, fse,...)	Total ressources 2010	BOC	AFC	Autres financements	AIC/OG	Cofinancement t CIF	Complement plan pour la Prof	Total charges de formation 2010	Solde FM 2010	Remboursement FIES 2010	Solde FM 2010
SECTION 1	4 420 763	-486 284	-44 208	-88 543	7 276 224	198 382	236 253	11 512 587	-1 377 057	-1 079 676	-3 731 232	-833 697	-639 780	0	-7 661 443	3 851 144	0	3 851 144
SECTION 2	15 650 597	-1 721 566	-233 292	-433 000	10 410 455	955 334	343 658	24 972 186	-3 710 559	-6 773 777	-1 331 463	-1 574 862	-915 776	0	-14 306 437	10 665 749	-134 000	10 531 749
SECTION 3	306 385	-33 702	-3 064	-14 069	432 830	7 393	3 199	698 972	-204 867	-118 770	0	0	0	0	-323 636	375 336		375 336
SECTION 4	69 563	-7 652	-696	-1 518	196 229	25 375	3 500	284 801	7 594	-16 979	-19 619	-15 441	0	0	-44 444	240 357		240 357
SECTION 5	734 920	-80 841	-7 349	-10 745	590 786	41 991	0	1 268 762	-248 388	-15 319	-81 911	201 684	-90 627	0	-234 560	1 034 202	0	1 034 202
TOTAL	21 182 228	-2 330 045	-288 609	-547 874	18 906 525	1 228 475	586 609	38 737 309	-5 533 276	-8 004 521	-5 164 225	-2 222 315	-1 646 183	0	-22 570 521	16 166 788	-134 000	16 032 788

COLLECTE - CHARGES DE FORMATION ET FONDS MUTUALISES 2010

SECTION 2 MDS

	Collecte brute	frais de gestion	prelevement Fies	Fpspp 10%	Fonds mutualisés au 1/1/2010	Subventions Fies	Subventions (Cnsa, fse,...)	Total ressources 2010	BOC	AFC	Autres financements	AIC/OG	Cofinancement CIF	Complement plan pour la Prof	Total charges de formation 2010	Solde FM 2010	Remboursement FIES 2010	Solde FM 2010
Animation	10 238 200	-1 126 202	-179 169	-252 601	6 661 617	437 061	145 477	15 924 384	-3 063 119	-4 347 009	-615 727	-726 792	-715 921		-9 468 569	6 455 816		6 455 816
FSJT	366 167	-40 278	-3 662	-7 761	541 914	43 680	240	900 299	-56 957	-178 624	-16 839	-126 384	-65 281		-444 083	456 216		456 216
TS	241 641	-26 580	-2 416	-16 762	175 906	160 401	6 278	538 467	83 496	-100 794	-3 335	-56 969	-15 245		-92 847	445 620	-134 000	311 620
Autres + accueil	330 203	-36 322	-3 302	-8 916	828 748	158 423	134 535	1 403 368	-370 736	-168 654	-605 149	37 453	-36 615		-1 143 702	259 666		259 666
Golf	155 844	-17 143	-1 558	-11 934	-256 104	38 168	6 944	-85 783	-24 853	-25 743	-1 475	-159 780	-31 384		-243 235	-329 018		-329 018
sport	4 318 543	-475 040	-43 185	-135 026	2 458 264	117 600	50 184	6 291 339	-278 390	-1 952 953	-88 938	-542 390	-51 330		-2 914 001	3 377 338		3 377 338
RSI	0	0	0	0	110	0	0	110	0		0		0		0	110		110

4.10 Tableau de détermination des frais de gestion et comparaison avec les plafonds

UNIFORMATION

Paris, le 28/04/2011

Département financier 016/11

FRAIS DE FONCTIONNEMENT 2010 D'UNIFORMATION PAR RAPPORT AUX PLAFONDS

Libellés	Plan de f° 10 sal. & +	Profession- nalisation	CIF CDI	CIF CDD	Plan de f° moins de 10 salariés	Total Général
CONTRIBUTIONS DES ENTREPRISES encaissées du 01/01/2010 au 31/12/2010	86 201 447	44 578 101	17 770 033	10 723 960	21 894 796	181 168 337
<i>% par volet / total des contributions</i>	47,58%	24,61%	9,81%	5,92%	12,09%	100,00%
CHARGES DE FORMATION	84 506 229	38 744 664	21 420 289	10 938 214	20 449 681	176 059 077
<i>% par volet / total des charges de formation</i>	48,00%	22,01%	12,17%	6,21%	11,62%	100,00%

I - FRAIS DE FONCTIONNEMENT 2010 AUTORISES						
<i>Conseil, services de proximité & collecte</i>	5 947 900	3 075 889	1 226 132	739 953	1 510 741	12 500 615
<i>Gestion administrative et financière</i>	4 225 311	1 937 233	1 071 014	546 911	1 022 484	8 802 954
FRAIS DE GESTION PLAFONNES	10 173 211	5 013 122	2 297 147	1 286 864	2 533 225	21 303 569

II - CHARGES DE FONCTIONNEMENT D'UNIFORMATION - Exercice 2010 -						
Total des charges de fonctionnement	8 342 429	4 433 362	1 968 440	1 313 693	3 787 673	19 845 597

COUT UNIFORMAT° - COUT AUTORISE (II - I)	-1 830 782	-579 760	-328 707	26 829	1 254 448	-1 457 972
--	-------------------	-----------------	-----------------	---------------	------------------	-------------------

4.11 Autres informations

4.11.1 Professionnalisation :

Apprentissage :

* 129 contrats d'exécution ont été signés depuis la création du FNA, entre des Centres de Formation par l'Apprentissage et Uniformation pour la branche du sanitaire et social, pour un montant total de 6 656 K€, dont 2 signés en 2010.

* 1 contrat d'exécution signé depuis 2007 pour la branche du TSF (travail social et Familial) pour un montant 103 K€.

* 34 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 354 K€.

* 9 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2010 pour la branche animation pour un montant de 165 K€ (9 conventions en 2009 pour 161 K€ et 8 conventions en 2008 pour 225 K€)

* 12 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2010 pour la branche Sport pour un montant de 200 K€ (12 conventions en 2009 pour 200 K€ et 11 conventions en 2008 pour 105K€).

* 4 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2010 pour la branche TSF pour un montant de 118 K€ (6 conventions en 2009 pour 112 K€ et 5 conventions en 2008 pour 100 K€).

4.11.2 Congé Individuel de Formation :

Il n'y a pas eu de financement par le FUP des dossiers CIF VAE & CBC.

4.11.3 Unigestion :

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

Le nombre d'heures acquises au titre du DIF au 31/12/2010 s'élève à 18 807 heures.

Effectifs hommes et femmes par catégorie professionnelle et selon les différents contrats de travail au 31/12/2010

	CDD		CDI		TOTAL
	H	F	H	F	
CSP					
CADRES	6	6	45	60	117
ASSIMILES ADRES (GROUPEV)	0	0	2	5	7
TECHNICIENS (GP III ET IV)	2	21	9	88	120
TOTAL	8	27	56	153	244

UNIFORMATION

Paris, le 2/05/2011

Département financier - 023/11

RECAPITULATIF DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR CENTRE DE COUT AU 31/12/10

Regroupement des charges de fonctionnement (plafonnées et non plafonnées)	Réalisation au 31/12/2010	Budget 2010	Ecart réalisation - budget 31/12/2010		REALISE 31/12/2009
			Montant	%	
Charges liées aux locaux	1 230 921	1 291 112	-60 191	-4,66%	1 178 815
Charges liées au personnel	11 767 020	11 839 415	-72 395	-0,61%	11 904 982
Charges liées à l'informatique	1 984 168	2 263 461	-279 293	-12,34%	1 964 400
Administratif et activités	1 708 887	1 906 136	-197 249	-10,35%	1 770 406
Information Communication	462 851	500 464	-37 613	-7,52%	485 708
Total des charges de fonctionnement HORS gestion paritaire de la FPC	17 153 847	17 800 588	-646 740	-3,63%	17 304 311
Gestion paritaire FPC	1 436 893	1 313 370	123 523	9,41%	1 333 173
TOTAL GENERAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	18 590 740	19 113 958	-523 217	-2,74%	18 637 484
Ressources exceptionnelles en atténuation	-59 822	-317 516	257 694		-228 110
TOTAL GENERAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	18 530 919	18 796 442	-265 523	-1,41%	18 409 375
Elements exceptionnels	541 354				
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	19 072 273	18 796 442	-265 523	-1,41%	18 409 375
Frais de gestion plafonnés (calcul GNC) 11,9%	21 292 117	20 492 480			21 600 676
% frais de fonctionnement / frais de gestion plafonnés	87,03%	91,72%			85,23%

CHARGES DE FONCTIONNEMENT au 31 décembre 2010

Regroupement des charges de fonctionnement	Réalisé		Budget		Ecart		prorata au 31/12/09
	au 31/12/10	31/12/10	au 31/12/10	en valeur	en %	31/12/09	
CHARGES LIEES AUX LOCAUX	1 230 921	1 291 112	-60 191		95%	1 178 815	
- Loyers + charges locales	111 269	112 127	-858		99%	99 406	
- Frais liés aux déménagements	15 783	5 000	10 783		316%	2 026	
- Charges de copropriétés	30 302	44 020	-13 718		69%	35 267	
- Impôts locaux	169 995	177 794	-7 799		96%	159 655	
- Assurances bureaux	14 543	16 127	-1 584		90%	15 741	
- Honoraires	1 667	32 000	-30 333			0	
- Frais dactes et de contentieux	0	20 000	-20 000			0	
- Entretien, Réparations des locaux	310 935	293 197	17 738		106%	300 386	
- Dotation aux amortissements des locaux	288 647	312 647	-24 000		92%	288 647	
- Dotation aux amortissements des Agencements, Installations	272 398	300 073	-27 676		91%	232 481	
- Eau, électricité, gaz	111 256	109 800	1 456		101%	108 247	
- Dotation aux amortissements matériel et mobilier de bureau	211 750	199 295	12 455		106%	228 139	
- Archivages (siège & cuir)	53 263	41 000	12 263		130%	44 577	
- Entretien et réparation du matériel et mobilier de bureau	38 039	21 473	16 565		177%	64 409	
- Personnel extérieur à l'entreprise : liés aux locaux	121 734	118 413	3 321		103%	114 489	
- Ressources en atténuation : loyers locataires 43 Bd Diderot	-520 660	-511 855	-8 805		102%	-514 654	
CHARGES LIEES AU PERSONNEL	11 666 552	11 768 576	-102 024		99%	11 856 706	
- Appointements	8 166 765	8 501 094	-334 329		96%	8 197 984	
- Charges Patronales	5 320 026	5 305 095	14 931		100%	5 121 511	
- Ressources en atténuation	-1 868 604	-2 087 613	219 009		90%	-1 508 250	
- Personnel extérieur à l'entreprise : liés au fonctionnement	48 366	50 000	-1 634		97%	45 461	
AUTRES CHARGES LIEES AU PERSONNEL	100 468	70 839	29 629		142%	48 277	
- Frais de recrutement	94 223	64 000	30 223		147%	40 973	
- Assurance pour le personnel	6 245	6 839	-594		91%	7 304	
CHARGES LIEES A L'INFORMATIQUE	1 984 168	2 263 461	-279 293		88%	1 964 400	
- Maintenance (Matériel & logiciels)	156 667	160 762	-4 095		97%	124 452	
- Honoraires et prestations (Conseil, assist. technique & maint. adaptative)	140 972	168 967	-27 995		83%	82 201	
- Fournitures Informatiques	7 945	37 320	-29 375		21%	1 824	
- Fournitures du matériel et logiciels	26 502	26 280	222		101%	25 765	
- Dot. amortissements matériel inform./schéma directeur/logiciels & VNC	1 217 441	1 388 025	-170 584		88%	1 300 979	
- Liaison Transpac, Transfix, Internet et Numems	271 631	282 158	-10 527		96%	272 109	
- Télécommunication	163 011	199 950	-36 939		82%	157 070	
- Cession des droits et sources Gepetto	0	0	0			0	
ADMINISTRATIF ET ACTIVITES	1 708 887	1 906 136	-197 249		90%	1 770 406	
- Location des véhicules de service & locations ponctuelles	205 143	226 087	-20 944		91%	164 101	
- Assurance des véhicules	39 116	36 000	3 116		109%	34 989	
- Entretien des véhicules	51 473	36 680	14 793		140%	72 434	
- Frais de carburant	55 340	76 500	-21 160		72%	53 562	
- Frais de péages + Parking	41 401	40 700	701		102%	40 104	
- Transport administratif	147 457	126 800	20 657		116%	119 146	
- Missions réceptions	95 296	132 350	-37 054		72%	94 754	
- Administrateurs : autres réceptions & assurances	15 027	29 400	-14 372		51%	31 045	
- Fournitures de Bureau & petit matériel	203 258	286 170	-82 912		71%	249 664	
- Imprimés administratifs & informatiques	73 782	96 970	-23 188		76%	131 442	
- Location de matériel (photocopieuses) & photocopies extérieures	92 068	103 450	-11 383		89%	83 599	
- Documentation générale	45 998	42 881	3 117		107%	43 606	
- Honoraires	307 797	423 920	-116 123		73%	438 598	
- Frais d'instances de la Présidence	78 624	48 850	29 774		161%	52 576	
- Services bancaires	1 884	1 050	834		179%	1 079	
- Autres prestations (routage)	156 935	120 000	36 935		131%	143 602	
- Annonces et insertions	0	50	-50			150	
- Dons et pourboires	20	150	-130		13%	21	
INFORMATION COMMUNICATION	462 851	500 464	-37 613		92%	485 708	
- Information Communication	462 851	500 464	-37 613		92%	121 427	
Total charges de fonctionnement hors gestion paritaire	17 153 847	17 800 588	-646 740		96%	17 304 311	
Gestion paritaire PPC	1 436 893	1 313 370	123 523		109%	1 333 173	
Total général des charges de fonctionnement	18 590 740	19 113 958	-523 217		97%	18 637 484	
Ressources en atténuation	-59 822	-317 516	257 694		19%	-228 110	
Provisions pour charges						0	
charges de fonctionnement hors éléments exceptionnels	18 530 919	18 796 442	-265 523		99%	18 409 375	
Eléments exceptionnels	541 354	541 354	0		101%	18 409 375	
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	19 072 273	18 796 442	-265 523		101%	18 409 375	



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

UNIFORMATION
43, boulevard Diderot
75012 PARIS

**EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES**

11, rue de Mogador
F-75009 PARIS

Téléphone +33 (0)1 42 601 606
Fax +33 (0)1 42 613 792

www.groupe-nsk.com

INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE DE LA REGION
PARISIENNE ET PRES
LA COUR D'APPEL DE PARIS

SAS au capital de 201 040 €
RCS Paris 8 391 857 760
Siret 391 857 760 00030
APE 69202

UNIFORMATION

Siège social : 43, boulevard Diderot - 75012 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

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 2010, 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 votre Conseil de Gestion. 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 d' UNIFORMATION 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 18 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes

NSK FIDUCIAIRE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Manuel Navarro', written over a horizontal line.

Manuel Navarro