
DOCUMENTS FINANCIERS

Exercice 2011

- ⇒ **Compte de Résultat consolidé au 31/12/2011**

- ⇒ **Tableau consolidé de suivi des EFF au 31/12/2011**

- ⇒ **Bilan consolidé au 31/12/2011**

- ⇒ **Annexe aux états financiers arrêtés au 31/12/2011**

- ⇒ **Rapport des commissaires aux comptes au 31/12/2011**

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2011

	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
* Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales	19 649 088,36	15 314 332,20
* Autres aides : cofinancement externe	6 061 422,76	2 330 981,42
COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE dont contribution spécifique FPSP	194 019 829,51 1 692 611,00	191 585 699,09 1 906 817,09
TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
* Transferts de fonds mutualisés	8 480 365,00	8 411 450,00
* Attributions FUP		
AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		
* Autres produits	328 454,77	258 641,84
REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	44 404 240,11	51 143 465,79
Total I - PRODUITS DE FORMATION	272 943 400,51	269 044 570,34
CHARGES DE FORMATION	182 647 693,69	179 432 212,07
* Etudes & Recherches	1 904 203,36	1 548 240,57
* Aide au paritarisme	1 455 149,00	1 436 893,00
* Coûts pédagogiques	78 003 824,01	71 776 406,38
* Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations	54 768 321,63	51 366 679,59
* Transports, Hébergements & Repas	14 729 813,51	13 717 556,87
* Matériels pédagogiques	383 508,26	421 059,16
* Autres	9 558,85	32 711,61
<i>Contrats de Professionnalisation et d'insertion en Alternance</i>		
* Contrats de Professionnalisation	13 627 498,80	19 639 513,62
* Période de Professionnalisation	10 578 233,91	14 108 818,42
* DIF	6 347 046,47	4 206 247,49
* DIF Portable	168 921,53	
* POE	1 554,00	
* Orientation		
* Adaptation		
* Qualification		
* Formation des tuteurs		3 150,00
* La fonction tutorale	278 061,54	786 934,33
* Fonctionnement CFA	391 998,82	388 001,03
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		
Autres charges	3 176,75	8 995,75
Transfert de fonds mutualisés	16 986 059,64	16 420 481,75
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION	48 889 322,14	44 404 240,11
Total II - CHARGES DE FORMATION	248 526 252,22	240 265 929,68
RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II)	24 417 148,29	28 778 640,66

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2011

	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT		
Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT	20 021 055,82	17 635 379,60
Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	20 021 055,82	17 635 379,60
RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV)	4 396 092,47	11 143 261,06
PRODUITS FINANCIERS (Total V)	1 914 762,29	521 261,98
* Produits nets sur cession VMP	1 914 675,89	521 153,11
* Autres produits financiers	86,40	108,87
CHARGES FINANCIERES (Total VI)		
RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI)	1 914 762,29	521 261,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII)	14 050,44	48 747,71
* produits exceptionnels	14 050,44	48 747,71
CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII)		
* charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII)	14 050,44	48 747,71
IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX)	261 626,25	
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE (Total I + Total III + Total V + Total VII) - (Total II + Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX)	6 063 278,95	11 713 270,75

**TABLEAU CONSOLIDE
DE SUIVI DES E.F.F. ET D'AFFECTATION DU RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2011**

SUIVI FINANCIER	2011	2010	
I - Evolution des E.F.F. au cours de l'exercice			
Réserve E.F.F. au début de l'exercice	1	48 545 539,67	45 290 058,14
E.F.F. non couverts par les réserves au début de l'exercice	1bis	15 686 968,12	36 804 794,48
Total des E.F.F. au début de l'exercice	1+ 1bis	64 232 507,79	82 094 852,62
Reprise de fonds affectés aux réserves			
* au titre des réalisations	2	17 178 979,10	6 439 653,18
* au titre des annulations	3	17 067 285,59	26 588 943,09
Reprise de fonds affectés aux E.F.F. non couverts par les réserves (réalisations)	4	15 686 968,12	36 804 794,48
Solde des E.F.F. avant affectation du résultat de l'exercice	1+ 1bis-2-3-4	14 299 274,98	12 261 461,87
E.F.F. de l'exercice évalués à la clôture de l'exercice	5	74 685 792,97	51 971 045,92
A - Montant des E.F.F. restant à réaliser	1-2-3-4+5	88 985 067,95	64 232 507,79
II - Analyse du résultat			
Report à nouveau au début de l'exercice	6	64 583 648,09	56 125 858,87
Résultat comptable de l'exercice antérieur d'Unigestion	6 bis		
Reprise au report à nouveau :			
* des E.F.F. antérieurs réalisés	2	17 178 979,10	6 439 653,18
* des E.F.F. annulés	3	17 067 285,59	26 588 943,09
Résultat comptable de l'exercice	7	6 063 192,55	11 713 161,88
B - Montant disponible à affecter	6+6bis+6ter+6quater+2+3+7	104 893 105,33	100 867 617,02
III - Affectation du résultat disponible			
	B	104 893 105,33	100 867 617,02
* à la réserve aux E.F.F.	5	67 590 378,07	36 284 077,80
* au report à nouveau	B-5-7bis	37 302 640,86	64 583 430,35
Résultat comptable de l'exercice d'Unigestion	7 bis	86,40	108,87
IV - E.F.F. hors bilan à la clôture de l'exercice			
* E.F.F. couverts par la réserve	B	81 889 653,05	48 545 539,67
* E.F.F. non couverts par les réserves (à indiquer hors bilan)	A-B	7 095 414,90	15 686 968,12
Total des E.F.F. d' UNIFORMATION	A	88 985 067,95	64 232 507,79

BILAN CONSOLIDE 2011 APRES AFFECTATION A LA R.S.A.

ACTIF	EXERCICE 2011			EXERCICE 2010	PASSIF	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES :		
* Immobilisations incorporelles	13 867 562,40	8 532 536,28	5 335 026,12	5 396 194,97	Fonds associatif et réserves		
* Immobilisations corporelles	27 714 242,12	9 092 562,31	18 621 679,81	16 555 285,89	* Fonds associatif		
* Immobilisations en cours	185 019,89		185 019,89	59 800,00	* Réserves		
* Immobilisations financières	24 826,22		24 826,22	23 894,71	- réserve affectée aux E.F.F.	81 889 653,05	48 545 539,67
					- autres réserves	13 433 565,30	13 433 565,30
					* Résultat UNIGESTION	86,40	108,87
					* Report à nouveau	37 302 727,26	64 583 539,22
					Sous-total = situation nette	132 626 032,01	126 562 753,06
					* Subventions d'investissements renouvelables		
					* Provisions pour charges	49 396 663,14	45 053 357,56
Total I	41 606 630,74	17 625 098,59	24 166 552,04	22 035 175,57	Total I	182 022 695,15	171 616 110,62
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
* Adhérents et comptes rattachés	145 334 214,75	1 575 151,96	143 759 062,79	142 474 322,52	* Emprunt et dettes assimilées	40 444 358,31	44 753 313,88
* Etat					* Adhérents et comptes rattachés	63 265 736,35	58 642 307,40
* Autres créances					* Fournisseurs	1 014 058,10	867 517,37
. transferts et attributions	31 980 193,97		31 980 193,97	39 748 359,06	* Fiscales et sociales	3 770 764,31	3 244 258,81
. autres	1 764 381,33		1 764 381,33	705 890,62	* Autres dettes		
* Valeurs mobilières de placement	91 699 253,67		91 699 253,67	76 826 539,96	- transferts et excédents	452 665,85	1 272 192,81
* Disponibilités	29 043 446,90		29 043 446,90	32 540 091,64	- autres (dont 10% FPSPP & avances de trésorerie FUP)	17 175 992,77	16 778 686,96
* Charges constatées d'avance	162 504,91		162 504,91	151 538,12	* Produits constatés d'avance	14 429 124,77	17 307 529,64
* Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Total II	299 983 995,53	1 575 151,96	298 408 843,57	292 446 741,92	Total II	140 552 700,46	142 865 806,87
TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	341 590 626,27	19 200 250,55	322 575 395,61	314 481 917,49	TOTAL GENERAL (Total I + Total II)	322 575 395,61	314 481 917,49

Professionnalisation : Les engagements hors bilan au 31/12/2011, après affectation à la R.S.A, sont de :

CIF CDI : Les engagements hors bilan au 31/12/2011 après affectation à la R.S.A, sont de : 7 095 414,90

20

0,00

VRAI

BILAN CONSOLIDE DETAILLE 2011

	ACTIF DU BILAN														
	EXERCICE 2011							EXERCICE 2010							
	Formation + 10 sal.	CIF CDI	Profession-nalisation	CIF CDD	Formation - 10 sal.	Unigestion	TOTAL 2011	Formation + 10 sal.	CIF CDI	Profession-nalisation	CIF CDD	Formation - 10 sal.	Unigestion	TOTAL 2010	
* Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 335 026,12	5 335 026,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 396 194,97	5 396 194,97	
- Logiciels						5 335 026,12	5 335 026,12						5 396 194,97	5 396 194,97	
- 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	18 621 679,81	18 621 679,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 555 285,89	16 555 285,89	
- Constructions						17 590 823,67	17 590 823,67						15 457 796,23	15 457 796,23	
- Autres immobilisations						1 030 856,14	1 030 856,14						1 097 489,66	1 097 489,66	
* Immobilisations en cours						185 019,89	185 019,89						59 800,00	59 800,00	
* Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 826,22	24 826,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 894,71	23 894,71	
- 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	0,00	0,00	0,00	19 810,97	19 810,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 879,46	18 879,46	
Total I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 166 552,04	24 166 552,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 035 175,57	22 035 175,57	
* Adhérents et comptes rattachés	47 907 369,86	21 145 878,16	49 588 135,60	11 514 786,20	13 602 892,97	0,00	143 759 062,79	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	
* 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 - autres	23 248 587,53	3 833 355,72	20 279,99	3 010 565,57	1 687 551,84	179 853,32	31 980 193,97	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	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 764 381,33	1 764 381,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705 890,62	705 890,62	
* Valeurs mobilières de placement	55 133 679,54	127 309,76	21 985 269,96	70 734,42	14 382 259,99	0,00	91 699 253,67	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	
* Disponibilités	9 436 361,99	2 217 801,42	11 464 301,85	0,00	5 600 267,85	324 713,79	29 043 446,90	3 985 265,51	0,00	12 848 234,60	392 606,34	14 956 728,98	357 256,21	32 540 091,64	
* Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 504,91	162 504,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 538,12	151 538,12	
* 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	
								CIF CDI : Les engagements hors bilan au 31/12/2011 après affectation à la R.S.A, sont de :							
Total II	135 725 998,92	27 324 345,06	83 057 987,40	14 596 086,19	35 272 972,65	2 431 453,35	298 408 843,57	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	
Total I + Total II	135 725 998,92	27 324 345,06	83 057 987,40	14 596 086,19	35 272 972,65	26 598 005,39	322 575 395,61	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	
	0,00	91 632,66	295 746,13	33 326,59	1 834 088,64	610 123,97	2 864 917,99	1 626,56	266 734,00	286 790,70	0,00	0,00	1 240 855,82	1 796 007,08	
Total III	0,00	91 632,66	295 746,13	33 326,59	1 834 088,64	610 123,97	2 864 917,99	1 626,56	266 734,00	286 790,70	0,00	0,00	1 240 855,82	1 796 007,08	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	135 725 998,92	27 415 977,72	83 353 733,53	14 629 412,78	37 107 061,29	27 208 129,36	325 440 313,60	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	

	PASSIF DU BILAN													
	EXERCICE 2011							EXERCICE 2010						
	Formation + 10 sal.	CIF CDI	Profession-nalisation	CIF CDD	Formation - 10 sal.	Unigestion	TOTAL 2011	Formation + 10 sal.	CIF CDI	Profession-nalisation	CIF CDD	Formation - 10 sal.	Unigestion	TOTAL 2010
Fonds associatif et réserves														
* Fonds associatif														
* Réserves														
- réserve affectée aux E.F.F.	26 873 766,69	14 355 520,02	18 241 509,19	8 979 793,57	13 439 063,58		81 889 653,05	10 393 608,74	6 536 010,97	13 625 264,27	6 825 746,32	11 164 909,37		48 545 539,67
- autres réserves						13 433 565,30	13 433 565,30						13 433 565,30	13 433 565,30
* Reports à nouveau	20 651 415,40	0,00	5 897 819,63	96 901,18	10 656 591,05	0,00	37 302 727,26	43 734 129,80	0,00	0,00	1 158 242,28	19 691 167,14	0,00	64 583 539,22
* Résultat UNIGESTION						86,40	86,40						108,87	108,87
Sous-total = situation nette	47 525 182,09	14 355 520,02	24 139 328,82	9 076 694,75	24 095 654,63	13 433 651,70	132 626 032,01	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
Subventions d'investissements renouvelables														
* Provisions pour charges	8 899 656,84	6 593 429,94	27 438 073,85	389 598,64	5 568 562,87	507 341,00	49 396 663,14	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
Total I	56 424 838,93	20 948 949,96	51 577 402,67	9 466 293,39	29 664 217,50	13 940 992,70	182 022 695,15	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
DETTES														
* Emprunt et dettes assimilées														
- Dettes auprès des organismes de crédit	12 146 833,84	0,00	17 890 308,26	1 399 426,82	0,00	9 007 789,39	40 444 358,31	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
* Adhérents et comptes rattachés	45 692 763,02	2 486 760,54	7 863 615,58	464 190,01	6 758 407,20	0,00	63 265 736,35	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
* Fournisseurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 058,10	1 014 058,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867 517,37	867 517,37
* Fiscales et sociales	79 715,89	30 550,74	77 063,07	598 167,71	57 323,89	2 927 943,01	3 770 764,31	0,00	0,00	0,00	580 946,37	0,00	2 663 312,44	3 244 258,81
* Autres dettes														
- transferts et excédents	0,00	0,00	452 665,85	0,00	0,00	0,00	452 665,85	819 526,96	0,00	452 665,85	0,00	0,00	0,00	1 272 192,81
- autres	7 849 960,44	2 158 886,01	5 020 357,22	1 214 794,68	627 112,70	304 881,72	17 175 992,77	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
* Produits constatés d'avance	11 151 754,13	1 790 830,47	0,00	1 486 540,17	0,00	0,00	14 429 124,77	15 170 379,95	1 295 099,54	0,00	842 050,15	0,00	0,00	17 307 529,64
Total II	76 921 027,32	6 467 027,76	31 304 009,98	5 163 119,39	7 442 843,79	13 254 672,22	140 552 700,46	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
Total I + Total II	133 345 866,25	27 415 977,72	82 881 412,65	14 629 412,78	37 107 061,29	27 195 664,92	322 575 395,61	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
	2 380 132,67	0,00	472 320,88	0,00	0,00	12 464,44	2 864 917,99	414 065,40	0,00	135 360,72	77 013,20	1 164 542,02	5 025,74	1 796 007,08
Total III	2 380 132,67	0,00	472 320,88	0,00	0,00	12 464,44	2 864 917,99	414 065,40	0,00	135 360,72	77 013,20	1 164 542,02	5 025,74	1 796 007,08
TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III)	135 725 998,92	27 415 977,72	83 353 733,53	14 629 412,78	37 107 061,29	27 208 129,36	325 440 313,60	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



Uniformation

Département Financier

Paris, le 11 mai 2012

Réf : DF-013/12

2d

ANNEXE AUX ETATS

FINANCIERS ARRETES

AU 31 DECEMBRE 2011

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**
- 2.4 **Evènements postérieurs à la clôture**

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



1 PRESENTATION GENERALE DE L'OPCA

Uniformation 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. Uniformation 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, Uniformation 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 : Uniformation conseille et assiste les entreprises dans la conception de leurs projets de formation, leur financement et leur mise en œuvre.

Uniformation 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).

Uniformation 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

Uniformation 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 Uniformation sont les suivantes :

Aide à Domicile (obligation conventionnelle)

Animation (obligation conventionnelle)

Golf (obligation conventionnelle)

Sport (obligation conventionnelle CIF CDI et CIF CDD)

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 Travailleurs (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 et le 15/12/2011 au titre du Plan de formation 10 salariés et plus

- Agrément le 26/03/1993, réagréé le 22/03/95 et le 15/12/2011 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 et le 15/12/2011.

- **Les congés individuels de formation.**

- Agrément le 12/04/1984, réagréé le 22/03/95 et le 15/12/2011 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 2011-2012 :

- **Président** : Monsieur Jean Pierre FAUCHEUX, issu du collège Salariés (CFTC),

- **Vice-président** : Monsieur Robert BARON, issu du Collège Employeurs (Usgeres(CNEA)),

- **Trésorier** : Monsieur Jean Louis ANDREAU, issu du Collège Employeurs (Usgeres (UGEM)),

- **Trésorier adjoint** : Monsieur Yann POYET issu du collège Salariés (CGT-FO),

* **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

2.1 Circonstances empêchant la comparaison d'un exercice à l'autre

Néant

2.2 Autres faits marquants

Uniformation a été agréée OPCA et OPACIF par arrêtés du 15 décembre 2011, à compter du 1 janvier 2012, suite à la nouvelle loi sur la formation professionnelle. Une fusion avec Habitat formation et le FAF SECURITE SOCIALE sera effective au 1er janvier 2012 suite à la désignation d'Uniformation par les branches professionnelles composants ces deux FAF.

Uniformation au titre de l'exercice 2011, n'a plus le droit de collecter les cotisations des dispositifs plan de formation et professionnalisation pour la branche sport.

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

Néant

2.4 Evènements postérieurs à la clôture

- Evolution du plan comptable des OPCA et OPACIF en 2012, dont les principales modifications sont la création de la section financière du plan plus de 50 salariés, et la section financière plan de 10 à 49 salariés (anciennement plan +10 salariés), la comptabilisation en provision des EFF (engagements de financement de formation) et une modification de la comptabilisation des subventions.
- La convention d'Objectifs et de moyens signée le 07 février 2012, fixant les plafonds des frais de gestion.
- Les dévolutions du FAF Sécurité Sociale et Habitat formation, effectives en 2012

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 322 575 395,61 €.

Le compte de résultat fait ressortir un total de produits de 274 872 126,84 € et un total de charges de 268 808 934,29 € soit un résultat positif de 6 063 192,55€.

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 GEPETTO.

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

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

- Logiciel UNCAM : ce logiciel est totalement déprécié depuis le 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 Délégations** dont Uniformation est propriétaire :

- ⇒ délégation Lille (acheté 198 K€ en 04/2002)
- ⇒ délégation Lyon (le bien Acheté 154 K€ en 07/1993 a été revendu le 31/12/2011 et remplacé par une acquisition de 1 308K€ le 01/08/2011)
- ⇒ délégation Rennes (acheté 377 K€ en 07/2004)
- ⇒ délégation Dijon (acheté 349 K€ en 09/2005)
- ⇒ délégation Bordeaux (acheté 335 K€ en 07/2003)
- ⇒ délégation Toulouse (acheté 145 K€ en 07/2004)
- ⇒ délégation Carquefou (acheté 541 K€ en 04/2011)
- ⇒ délégation Marseille (acheté 838 K€ en 10/2011)

Soit un total de 4 092 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 détenu boulevard DIDEROT est d'une valeur significative (15 M€). Une décomposition terrain-construction a été pratiquée lors de l'acquisition (2001). Elle ressort à 4,6 M€ pour le terrain et 11,5 M€ pour les constructions. Les travaux importants réalisés depuis cette acquisition ont fait l'objet d'un enregistrement comptable distinct. De fait, la décomposition de certains éléments a déjà été opérée. Il s'agit de :

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

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, y compris la créance Emergence pour le CCFP. Cette dernière a été soldée en avril 2012.

3.2.2.2 Règles de rattachements des collectes

La collecte de l'année fiscale 2011 a été encaissée jusqu'au 31 mars 2012 et a été comptabilisée en produits à recevoir 2011.

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 2011 du Plan de formation, remboursées jusqu'au 29 février 2012 pour les Actions d'intérêt collectif et Opération Groupées, et remboursées jusqu'au 31 mars 2012 pour les autres actions de formation, ont été comptabilisées en charges à payer 2011.

Les actions de formation 2011 de la Professionnalisation et des congés individuels de formation CDI et CDD, remboursées jusqu'au 29 février 2012, ont été comptabilisées en charges à payer 2011.

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 31/12/2011 n'ayant pas fait l'objet d'un décaissement au :

- 29/02/2012, pour les Actions d'Intérêts Collectifs et les Opérations Groupées,
- 31/03/2012 pour les Opérations Spécifiques et les dépenses de formation imputées sur les budgets des adhérents.

Une provision a été constatée pour les PP/SP (dossiers saisis avec Paiement Partiel ou Sans Provision) pour les entités qui n'auront pas droit à un budget en 2012, soit 1 997K€ sur le plan de formation 10 à 49 salariés et 1 170K€ pour le plan de formation moins de 10 salariés.

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

Les provisions concernent les périodes de formation antérieures au 31/12/2011 n'ayant pas fait l'objet d'un décaissement au 29/02/2012.

3.2.4.2 Provision pour engagement retraite

La provision des engagements de retraite est de 489 K€ au 31 décembre 2011. 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 67 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

néant

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, Unifformation 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 2011 n'ont dégagé aucune moins value (latente ou réelle).

Il a été constaté un impôt sur les sociétés de 262K€ sur les produits financiers des comptes sur livrets et comptes à terme réalisés sur l'ensemble des dispositifs de l'exercice 2011.

3.2.5.3 Règles relatives aux excédents financiers

- Au titre du plan de formation :

Les disponibilités dont Unifformation 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 2011, celui-ci doit être affecté, avant le 30 juin 2012, 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 2012.

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 31/12/2011.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Plan de formation des entreprises de 10 salariés et plus au 31/12/2011.

- **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 (FPSPP), avant le **30 avril 2012** (R 6332-83).

Afin de neutraliser le montant de la contribution de 10% à verser au FPSPP (Art r.6332-85 du code du travail) dans le calcul des disponibilités excédentaires, il convient de soustraire des disponibilités constatées au 31/12/2011, le montant de cette contribution et de ne pas tenir compte dans les charges comptabilisées en 2011, des charges à payer au titre de cette contribution.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre de la professionnalisation au 31/12/2011.

- **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 2012** (Art-R6332-83).

Afin de neutraliser le montant de la contribution de 10% à verser au FPSPP (Art r.6332-85 du code du travail) dans le calcul des disponibilités excédentaires, il convient de soustraire des disponibilités constatées au 31/12/2011, le montant de cette contribution et de ne pas tenir compte dans les charges comptabilisées en 2011, 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 31/12/2011

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Congé Individuel de Formation CDD au 31/12/2011

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, à des fonds réservés du FPSPP ou à des subventions sur l'exercice 2012.

7 095 K€ d'EFF non couverts par les réserves sont constatés au 31/12/2011 sur le volet CIF CDI, partiellement couverts par des subventions 2012

3.2.6.2 Les autres engagements

Les engagements reçus du Fonds Paritaire de Sécurisation du Parcours Professionnel FPSPP

Pour 2011, le FPSPP 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 2011 est de 2 728 K€.

Il a été versé 2 728 K€ et le solde des Fonds réservés sur le CIF-CDI est de 0 K€ au 31/12/2011.

Le montant réservé pour l'exercice 2012 est de 4 823 K€ (couvrant le nouveau périmètre d'Uniformation (Uniformation, FAF sécurité sociale et HABITAT Formation)

Il est à noter que sur le nouveau périmètre d'Uniformation, un solde de fonds réservés au 31/12/2011 de 998 K€ est issu du FAF Sécurité sociale (462K€) et HABITAT Formation (536K€).

Il n'y a pas eu de Fonds réservés en 2011 attribué par le FPSPP pour le CIF-CDD.

Il n'y a pas de fonds réservé pour 2012.

La dotation sur les Fonds réservés en 2011 sur le dispositif de la professionnalisation était de 2 857K€ professionnalisation, à la clôture 2010. Ce montant n'a pas été versé en 2011, et repris par le FPSPP compte tenu des résultats 2011 de la professionnalisation.

Il n'y a pas de montant réservé pour l'exercice 2012.

Concernant le socle de compétences, les engagements reçus du FPSPP couvrent les EFF constatés au 31/12/2011 :

Sur le plan de formation à hauteur de 15 609 K€

Sur le CIF – CDI à hauteur de 1791 K€

Sur le CIF –DD à hauteur de 1 487 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 DGEFP 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%	21,00%	8,00%	6,00%	20,00%	100,00%
Cair	XXXXR	47,00%	26,00%	4,00%	2,00%	21,00%	100,00%
Collecte fichier (a)	4020D	14.93%	25.06%	15.05%	18.15%	26.81%	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%
Cair	60%	40%
Collecte fichier (a)	100%	

L'aide au paritarisme (rattaché à des dépenses d'information) représente 0,75 % de la collecte 2011 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 31/12/2011 sont plafonnées à 1 772 687 € et s'élèvent à 1 018 859 € ; soit 57,48 % des dépenses plafonnées.

Au titre du plan de formation moins de 10 salariés, les dépenses d'études et de recherche au 31/12/2011 sont plafonnées à 470 395 € et s'élèvent à 220 914 € ; soit 46,96 % 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.6332-78 du code du travail)

Pour 2011, les frais de fonctionnement des Observatoires prospectifs des métiers et des qualifications sont plafonnés à 998 196 € et s'élèvent à 664 430 € ; soit 66,56 % 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'arrêt du 22 novembre 2011, 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 2011.

Au titre du plan de formation et de la Professionnalisation 2011, la répartition des 10 % entre les dispositifs Plan de formation et Professionnalisation n'ayant pas fait l'objet d'accord de branches en 2011, le taux est fixé à 10% pour chacun des dispositifs comme le prévoit la loi.

Au titre de 2011, cette contribution s'élève à 16 871 111,06 €, dont 65 990,81 € seront reversés directement par OPCALIA Ile de la Réunion, 18 852,71 € par l'OPCALIA Martinique et 16 786 267,54 € 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 31/12/2010	Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à poste	diminutions		Situation au 31/12/2011
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Etudes - Alfa - Cfmi (concepti	670 522,98		0,00	0,00	670 522,98
Logiciels	12 225 667,70	971 371,72	0,00	0,00	13 197 039,42
Droit au bail	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL	12 896 190,68	971 371,72	0,00	0,00	13 867 562,40

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	VALEURS BRUTES				
	Situation au 31/12/2010	Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à poste	Diminutions		Situation au 31/12/2011
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Terrains	4 573 470,52		0,00		4 573 470,52
Constructions	12 229 161,65	2 688 172,38	0,00	153 866,79	14 763 467,24
Agencements Aménagements	117 257,19	0,00	0,00	117 257,19	0,00
Agencements Installations	3 193 770,46	320 220,06		81 782,03	3 432 208,49
Mobiliers et Matériels de Bure	1 798 357,88	141 269,92	0,00	13 478,50	1 926 149,30
Matériels Informatique	2 619 819,61	178 113,49	0,00	125 772,86	2 672 160,24
Matériel Divers	378 029,48	15 312,35	0,00	46 555,50	346 786,33
TOTAL	24 909 866,79	3 343 088,20	0,00	538 712,87	27 714 242,12

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	VALEURS BRUTES			
	Situation au 31/12/2010	Augmentation	Diminution	Situation au 31/12/2011
- 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	18 879,46	7 176,05	6 244,54	19 810,97
Total - II	18 879,46	7 176,05	6 244,54	19 810,97
TOTAL - I + II	23 894,71	7 176,05	6 244,54	24 826,22

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	VALEURS BRUTES				
	Situation au 31/12/2010	Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à poste	Diminutions		Situation au 31/12/2011
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Immo en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immo en cours Portail Internet	0,00	0,00		0,00	0,00
Autres Immo en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	VALEURS BRUTES				
	Situation au 31/12/2010	Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à poste	Diminutions		Situation au 31/12/2011
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
	59 800,00	125 219,89	0,00	0,00	185 019,89
TOTAL	0,00	125 219,89	0,00	0,00	185 019,89

4.2 Amortissements

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AMORTISSEMENTS				
	Situation au 31/12/2010	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2011
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Etudes - Alfa - Cfmi (conception)	670 522,98	0,00	0,00	0,00	670 522,98
Logiciels	6 829 472,73	1 032 540,57		0,00	7 862 013,30
Droit au bail		0,00	0,00	0,00	
TOTAL	7 499 995,71	1 032 540,57	0,00	0,00	8 532 536,28

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AMORTISSEMENTS				
	Situation au 31/12/2010	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2011
			Par virt de poste à poste	Par cessions ou mise hors service	
Constructions	3 310 102,06	314 472,79		64 489,08	3 560 085,77
Agencements Aménagements	40 808,56	2 345,15		43 153,71	0,00
Agencements Installations	1 304 952,97	298 262,26		37 643,54	1 565 571,69
Mobiliers et Matériels de Bureau	1 035 347,73	174 420,36		11 629,76	1 198 138,33
Matériels Informatique	2 357 809,49	172 812,98		123 138,50	2 407 483,97
Matériel Divers	305 560,09	44 529,55		46 555,50	303 534,14
TOTAL	8 354 580,90	1 006 843,09	0,00	326 610,09	9 034 813,90

4.2-1 Dépréciations

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	DEPRECIATIONS				
	Situation au 31/12/2010	Augmentations	Diminutions		Situation au 31/12/2011
			Par virt de poste à poste	Par cessons ou mise hors service	
Agencements Aménagements	0,00	52 665,12		0,00	52 665,12
Matériels Informatique	0,00	617,09		0,00	617,09
Matériel Divers	0,00	1 553,19		0,00	1 553,19
Mobiliers et Matériels de Bureau	0,00	2 913,01		0,00	2 913,01
T O T A L	0,00	57 748,41	0,00	0,00	57 748,41

Il s'agit d'une provision pour dépréciation des immobilisations des locaux de Marseille à rebuter en 2012.

4.3 Etat des provisions

PROVISIONS POUR CHARGES	SITUATION AU 31/12/2010	Augmentation	Diminution	SITUATION AU 31/12/2011
- Régionalisation FCIS	0,00			0,00
- Provision pour retraite	596 827,45	488 661,00	596 827,45	488 661,00
- Provisions / Locaux	0,00			0,00
- Provisions / Taxes	52 290,00	17 430,00	51 040,00	18 680,00
- Provisions / Charges de Gestion	0,00			0,00
Provisions - Charges d'exploitation Unig	649 117,45	506 091,00	647 867,45	507 341,00
- AIC, OG, études	4 946 616,22	5 567 531,26	4 946 616,22	5 567 531,26
- Actions individuelles	1 354 089,89	3 332 125,58	1 354 089,89	3 332 125,58
Provisions - Charges de formation PLAN+10	6 300 706,11	8 899 656,84	6 300 706,11	8 899 656,84
Provisions - charges de Formation CIF CDI	6 119 583,32	6 593 429,94	6 119 583,32	6 593 429,94
Provisions - charges de Formation PROF	28 729 907,25	27 438 073,85	28 729 907,25	27 438 073,85
Provisions - charges de Formation CIF-CDD	266 912,23	389 598,64	266 912,23	389 598,64
- Actions collectives	2 834 716,85	4 319 276,88	2 834 716,85	4 319 276,88
- Actions individuelles	152 414,35	1 249 285,99	152 414,35	1 249 285,99
Provisions - charges de Formation PLAN -10	2 987 131,20	5 568 562,87	2 987 131,20	5 568 562,87
S O U S T O T A L - I	45 053 357,56	49 395 413,14	45 052 107,56	49 396 663,14
Provisions - Charges exceptionnelles				
- Provisions / Charges de Gestion	0,00			0,00
S O U S T O T A L - II	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L	45 053 357,56	49 395 413,14	45 052 107,56	49 396 663,14

4.4 Etat des dettes

4.4.1 Etats des dettes financières

Dettes financières	Montant BRUT	Degré d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
Crédit coopératif - Unigestion	8 642 910,75	8 642 910,75	
Crédit coopératif - CPNEF unigestion	0,00	0,00	
Crédit coopératif - Unif CB	248,70	248,70	
Crédit coopératif - TRANSIT Unigestion	216 323,65	216 323,65	
Crédit coopératif - transit décaissement	148 306,29	148 306,29	
Total Unigestion	9 007 789,39	9 007 789,39	
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	0,00	0,00	
Crédit coopératif - Plan+10	146 833,84	146 833,84	
Crédit coopératif - Plan+10 conv CNSA	12 000 000,00	12 000 000,00	
Total Plan+10	12 146 833,84	12 146 833,84	
Crédit coopératif - CIF-CDI	0,00	0,00	
Total CIF-CDI	0,00	0,00	
Crédit coopératif - PROF+10	0,00	0,00	
Crédit coopératif - PROF-10	17 890 308,26	17 890 308,26	
Crédit coopératif - Alternance	0,00	0,00	
Total PROF.	17 890 308,26	17 890 308,26	
Crédit coopératif - CIF-CDD	1 399 426,82	1 399 426,82	
Total CIF-CDD	1 399 426,82	1 399 426,82	
Crédit coopératif - plan -10	0,00	0,00	
Total Plan-10	0,00	0,00	
TOTAL	40 444 358,31	40 444 358,31	

4.4.2 Etats des dettes d'exploitation

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degre d'exigibilité	
		A Moins d'un an	A plus d'un an
- Adhérents - reversements - Plan +10	35 230,04	35 230,04	
- Adhérents - collecte à recevoir		0,00	
- collecte perçue d'avance - Plan +10	137 660,00	137 660,00	
- collecte régul contribution spécifique - Plan +10	9 924,00	9 924,00	
- Actions de formation Charges à Payer - Plan +10	42 916 508,50	42 916 508,50	
- Actions collectives Charges à Payer - Plan +10	2 593 440,48	2 593 440,48	
- Actions formation Charges à Payer UNCAM Plan +10	0,00	0,00	
- Actions formation Charges à Payer PODO Plan +11	0,00	0,00	
- Crédoiteurs divers Charges à payer - Plan +10	0,00	0,00	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan +10	45 692 763,02	45 692 763,02	
- Adhérents - reversement CIF-CDI	14 740,00	14 740,00	
- Actions formation Charges à Payer CIF-CDI	2 419 507,54	2 419 507,54	
- collecte perçue d'avance CIF-CDI	52 513,00	52 513,00	
- débiteurs divers	0,00	0,00	
Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDI	2 486 760,54	2 486 760,54	
- Adhérents - Reversement	420 459,37	420 459,37	
- collecte perçue d'avance PROF	222 033,64	222 033,64	
- Actions Formation - Charges à Payer PROF	7 173 214,82	7 173 214,82	
- CFA - Charges à Payer PROF	47 907,75	47 907,75	
Total - Adhérents et comptes rattachés - PROF	7 863 615,58	7 863 615,58	
- Adhérents - reversements CIF-CDD	29 056,56	29 056,56	
- collecte perçue d'avance CIF-CDD	4 246,00	4 246,00	
- Action de formation - Charges à payer CIF-CDD	430 887,45	430 887,45	
Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDD	464 190,01	464 190,01	
- Adhérents - Reversement	90 900,27	90 900,27	
- collecte perçue d'avance PLAN-10	60 319,00	60 319,00	
- Actions individuelles - Charges à Payer	5 822 724,45	5 822 724,45	
- Actions collectives - Charges à Payer	784 463,48	784 463,48	
Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan -10	6 758 407,20	6 758 407,20	
Total - Adhérents et comptes rattachés	63 265 736,35	63 265 736,35	
- Fournisseurs de frais généraux crédoiteurs	606 040,63	606 040,63	
- Fournisseurs Factures non parvenues	408 017,47	408 017,47	
Total Fournisseurs Unigestion	1 014 058,10	1 014 058,10	
Total - Fournisseurs	1 014 058,10	1 014 058,10	

Dettes d'exploitation	Montant BRUT	Degre 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	0,00	0,00	
Total - Transferts & Excédents Plan +10	0,00	0,00	
- 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	
- Transfert fonds mutualisés (FUP CCFP)	74 627,00	74 627,00	
Total - Transferts & Excédents PROF	452 665,85	452 665,85	
- 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	452 665,85	452 665,85	
- Tiers Administrateurs	1 618,55	1 618,55	
- Tiers Confédérations	255 493,13	255 493,13	
- Tiers Salariés	15 855,71	15 855,71	
- Débiteurs divers (cpnef ccfp)	31 914,33	31 914,33	
- dépôts et cautionnement recus	0,00	0,00	
Total - Autres dettes Unigestion	304 881,72	304 881,72	
- transferts de fonds mutualisés (10% FFSP)	6 157 349,44	6 157 349,44	
- transferts de fonds mutualisés (contribution spécifique 10%)	1 692 611,00	1 692 611,00	
Total - Autres Dettes plan +10	7 849 960,44	7 849 960,44	
- transferts de fonds mutualisés (10% FFSP)	2 158 886,01	2 158 886,01	
Total - Autres Dettes -CIF-CDI	2 158 886,01	2 158 886,01	
- Transfert fonds mutualisés (10% FFSP)	5 020 357,22	5 020 357,22	
Total - Autres Dettes - PROF	5 020 357,22	5 020 357,22	
- Transfert Fonds Mutualisés (10% FPSPP)	1 214 794,68	1 214 794,68	
Total - Autres dettes - CIF-CDD	1 214 794,68	1 214 794,68	
- Transfert Fonds Mutualisés (10% FPSPP)	627 112,70	627 112,70	
TOTAL - Autres dettes - Plan -10	627 112,70	627 112,70	
Total - Autres dettes	17 175 992,77	17 175 992,77	
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	13 115,13	13 115,13	
- IJ SS Prévoyances	5 274,38	5 274,38	
- Provisions salaires	132 820,00	132 820,00	
- Dettes provisionnées pour congé payés	748 996,46	748 996,46	
- Dettes provisionnées C.E.T.	140 820,19	140 820,19	
- Autres charges à payer	274,53	274,53	
- Organismes sociaux Charges à payer	1 225 493,27	1 225 493,27	
- Provisions Charges sur Congés payés	486 847,69	486 847,69	
- Provisions Charges sur CET	91 533,12	91 533,12	
- Indemnités Journalières sécurité sociale (remboursements)	0,00	0,00	
- Etat : Impôts sur les sociétés	0,00	0,00	
- Etat : TVA	0,00	0,00	
- Etat : Taxe sur les salaires	82 768,24	82 768,24	
Total dettes fiscales et sociales - Unigestion	2 927 943,01	2 927 943,01	
- Etat - Impôts sur les sociétés Plan +10	79 715,89	79 715,89	
Total dettes fiscales et sociales - Plan +10	79 715,89	79 715,89	
- Etat - Impôts sur les sociétés - CIF-CDI	30 550,74	30 550,74	
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDI	30 550,74	30 550,74	
- Etat - Impôts sur les sociétés - PROF	77 063,07	77 063,07	
Total dettes fiscales et sociales - PROF	77 063,07	77 063,07	
- Rémunération stagiaires CDD	341 802,56	341 802,56	
- Organismes Sociaux	239 392,49	239 392,49	
- Etat - Impôts sur les sociétés CDD	16 972,66	16 972,66	
Total dettes fiscales et sociales - CIF CDD	598 167,71	598 167,71	
- Etat - Impôts sur les sociétés - Plan -10	57 323,89	57 323,89	
Total dettes fiscales et sociales - Plan - 10	57 323,89	57 323,89	
T O T A L Dettes fiscales et sociales	3 770 764,31	3 770 764,31	

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	11 151 754,13	11 151 754,13	
- PCA - Subventions CIF-CDI	1 790 830,47	1 790 830,47	
- PCA - Subventions PROF	0,00	0,00	
- PCA - Subventions CIF-CDD	1 486 540,17	1 486 540,17	
- PCA - Subventions Plan - 10	0,00	0,00	
TOTAL	14 429 124,77	14 429 124,77	

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	47 907 369,86	47 907 369,86	
- 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	47 907 369,86	47 907 369,86	
- Adhérents - collecte à recevoir - CIF-CDI	21 145 878,16	21 145 878,16	
- Adhérents - Autres produits à recevoir - CIF-CDI	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDI	21 145 878,16	21 145 878,16	
- Adhérents - Collecte à recevoir - PROF	49 588 135,60	49 588 135,60	
- Débiteurs divers - P.A.R.- PROF	0,00	0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - PROF	49 588 135,60	49 588 135,60	
- Adhérents - Collecte à recevoir - CIF-CDD	11 514 786,20	11 514 786,20	
- débiteurs divers - CIF-CDD	0,00		
Total - Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDD	11 514 786,20	11 514 786,20	
- Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan -10	13 602 892,97	13 602 892,97	
- Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan -10		0,00	
Total Adhérents & comptes rattachés - Plan -10	13 602 892,97	13 602 892,97	
Total Adhérents & comptes rattachés	143 759 062,79	143 759 062,79	

Créances	Montant BRUT	Degré de liquidité	
		A moins d'un an	A plus d'un an
- Subventions à Recevoir - Etat - Unigestion	179 853,32	179 853,32	
Total Transferts et attributions - Unigestion	179 853,32	179 853,32	
- Subventions à recevoir - régions - Plan+10	23 248 587,53	23 248 587,53	
- Subventions à recevoir - autres - Plan+10			
Total Transferts et attributions - Plan +10	23 248 587,53	23 248 587,53	
- Subventions à recevoir (régions) - CIF-CDI	522 096,57	522 096,57	
- Subventions à recevoir (FPSPP) - CIF-CDI	3 311 259,15	3 311 259,15	
Total Transferts et attributions - CIF CDI	3 833 355,72	3 833 355,72	
- subvention à recevoir - REGIONS - PROF	20 279,99	20 279,99	
- subvention à recevoir - (FPSPP) - PROF	0,00	0,00	
Total Transferts et attributions - PROF	20 279,99	20 279,99	
- Subventions à recevoir (Régions) - CIF-CDD	146 302,29	146 302,18	
- Subventions à recevoir (FPSPP) - CIF-CDD	2 864 263,28	2 864 263,28	
Total Transferts et attributions - CIF-CDD	3 010 565,57	3 010 565,57	
- Subventions à recevoir - Régions - Plan-10	1 687 551,84	1 687 551,84	
- Subventions à recevoir - Autres - Plan-10	0,00	0,00	
Total Transferts et attributions - Plan -10	1 687 551,84	1 687 551,84	
Total Transferts et attributions	31 980 193,97	31 980 193,97	
- Fournisseurs de frais généraux débiteurs	20 983,82	20 983,82	
- Fournisseurs, avances	113 583,86	113 583,86	
- Débiteurs divers (ANCSEC,locations ..)	93 070,84	93 070,84	
- Formations via l'OPCA Uniformation	131 055,98	131 055,98	
- Autres produits à recevoir (regul charges locatives...)	639 022,66	639 022,66	
- Rémunérations des salariés	0,00	0,00	
- Comité d'Entreprise produits à recevoir	0,00	0,00	
- Variation Ind.Journ.Séc.Soc./Bull.paie N+1	6788,35	6788,35	
- Titres Restaurant	3 232,00	3 232,00	
- Personnels oppositions	47,54	47,54	
- Avances sur salaires 13e mois	0,00	0,00	
- Avances sur salaires Primes de vacances	0,00	0,00	
- Indemnités Journalières à Recevoir	3 731,88	3 731,88	
- IJ Apri Prévoyance à Recevoir	2 125,01	2 125,01	
- Formation budget entreprise	9 733,04	9 733,04	
- Autres Produits à Recevoir (salariés /s TR)	0,00	0,00	
- Organismes sociaux - Produits à Recevoir	210 600,00	210 600,00	
- Créance / cession d'immobilisation	530 406,35	530 406,35	
Total - Autres Créances Unigestion	1 764 381,33	1 764 381,33	
- Acompte sur salaire	0,00	0,00	
- Paies négatives	0,00	0,00	
- organismes sociaux	0,00	0,00	
- Etat - Notification Ministère	0,00		
- débiteurs divers	0,00	0,00	
Total - Autres Créances CIF-CDD	0,00	0,00	
Total - Autres Créances	1 764 381,33	1 764 381,33	

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	0	0,00	0,00	0,00
Total unigestion		0	0,00	0,00	0,00
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
EFI Performance	Crédit coopératif	2 000	913 620,00	913 700,00	80,00
ECOFI	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Crédit coopératif	0	18 213 576,88	18 213 576,88	0,00
Natexis Euribor	Banque Populaire	250	10 298 592,50	10 302 875,00	4 282,50
Natexis Sécurité Plus (FCP)	Banque Populaire	0	0,00	0,00	0,00
Cpte à Terme	Banque Populaire	0	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
Intérêt Compte à terme	Banque Populaire	0	193 823,00	193 823,00	0,00
Compte sur Livret	CMM	0	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
Cpte à Terme CASH MONEY	CMM	0	1 383 000,00	1 383 000,00	0,00
Intérêts cpte à terme et cpte livret	CMM	0	37 205,74	37 205,74	0,00
Mutual Eonia (FCP)	Banque Francaise	2 451	3 372 232,86	3 374 316,21	2 083,35
SG MONETAIRE JOUR E FCP	Banque Francaise	535	9 707 618,42	9 713 769,20	6 150,78
Union Monétaire Première	Banque Francaise	17	1 014 010,14	1 014 245,27	235,13
Total Plan de formation +10		5 253	55 133 679,54	55 146 511,30	12 831,76
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
EFI Performance	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Crédit coopératif	0	127 309,76	127 309,76	0,00
Total CIF-CDI		0	127 310	127 310	0
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
EFI Performance	Crédit coopératif	3 643	1 664 158,83	1 664 304,55	145,72
Cpte Livret EPIDOR	Crédit coopératif	0	20 321 111,13	20 321 111,13	0,00
Total Professionnalisation		3 643	21 985 270	21 985 416	145,72
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
EFI Performance	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Crédit coopératif	0	70 734,42	70 734,42	0,00
Total CIF-CDD		0	70 734,42	70 734,42	0,00
BTP Trésorerie	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
EFI Performance	Crédit coopératif	2 503	1 143 395,43	1 143 495,55	100,12
ECOFI	Crédit coopératif	0	0,00	0,00	0,00
Cpte Livret EPIDOR	Crédit coopératif	0	13 238 864,56	13 238 864,56	0,00
Total Plan de formation - 10 salariés		2 503	14 382 259,99	14 382 360,11	100,12
TOTAL Valeurs Mobilières de Placement		11 399	91 699 253,67	91 712 331,27	13 077,60

Disponibilités	Montant
Banque Populaire Unigestion	2 469,32
Crédit coopératif - CET	182 281,33
Crédit coopératif - TRANSIT DECAISSEMENT	0,00
Crédit coopératif - CPNEF	120 291,09
LCL	585,55
Crédit coopératif - CCFP gestion	0,00
Crédit coopératif - CCFP CPNEF	0,00
Crédit coopératif - CCFP TRANSIT	0,00
Caisse	474,86
Régies d'avances	18 611,64
Total Unigestion	324 713,79
Banque C.M.M.	7 859,35
Banque Populaire Plan de formation	3 912,83
Banque Française	387,74
Crédit coopératif - Plan + 10	0,00
Crédit coopératif - PODOLOGUES	36 313,59
Crédit coopératif - CHARTES A DOM	9 319 323,75
Crédit coopératif - UNCAM	68 564,73
Total Plan de Formation + 10	9 436 361,99
Crédit coopératif - CIF CDI	2 217 801,42
Total CIF CDI	2 217 801,42
Crédit coopératif - Professionnalisation	11 464 301,85
Crédit coopératif - CCFP Professionnalisation	0,00
Total Professionnalisation	11 464 301,85
Crédit coopératif - CIF CDD	0,00
Total CIF CDI	0,00
Crédit coopératif - Plan de formation - 10 salariés	5 600 267,85
Crédit coopératif - Plan - 10 salariés CCFP	0,00
Total Plan de Formation - 10	5 600 267,85
Total Disponibilités	29 043 446,90

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	162 504,91	148 902,20	2 635,92
Total - Charges Constatées d'avances	162 504,91	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

DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2010 & 2011

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2010	CUMUL AU 31/12/2011
EFF à l'ouverture	11 865 125,53	10 393 608,74
Engagement de l'exercice	17 467 630,74	23 911 816,02
TOTAL I	29 332 756,27	34 305 424,76
Réalisations		
☒ Dépenses & charges à payer	10 701 226,51	-488 916,25
☒ Provisions variations(N/N-1)	-1 472 331,31	2 559 462,05
☒ Annulations	9 710 252,33	5 361 112,27
TOTAL II	18 939 147,53	7 431 658,07
EFF A LA CLOTURE (1 - 2)	10 393 608,74	26 873 766,69

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE < 2011	EXERCICE 2011	TOTAL
Couverts par la réserve	4 255 123,08	22 618 643,62	26 873 766,69
Non couverts par la réserve		/	0,00
TOTAL	4 255 123,08	22 618 643,62	26 873 766,69

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

ANNEES DE REALISATION	2012	2013	2014	2015	TOTAL
EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT					
< 2011	4 231 902,50	23 220,57			4 255 123,07
2011	22 005 180,74	608 833,51	4 629,37		22 618 643,62
TOTAL	26 237 083,24	632 054,08	4 629,37	0,00	26 873 766,69

4.6.2 Répartition des EFF du CIF-CDI

DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2010 & 2011

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2010	CUMUL AU 31/12/2011
EFF à l'ouverture	20 387 917,34	17 661 838,84
Engagement de l'exercice	26 449 060,97	30 955 102,22
TOTAL I	46 836 978,31	48 616 941,06
Réalisations		
⊗ Dépenses N	22 593 617,58	19 512 731,86
⊗ Charges à payer (variation N/N-1)	-1 309 050,58	-270 886,53
⊗ Provisions (variation N / N-1)	-1 508 581,45	473 847,62
⊗ Annulations N	9 399 153,92	7 450 313,19
TOTAL II	29 175 139,47	27 166 006,14
EFF A LA CLOTURE (I - II)	17 661 838,84	21 450 934,92

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE 2007/2008	EXERCICE 2009	EXERCICE 2010	EXERCICE 2011	TOTAL
Couverts par la réserve	53 395,13	728 233,53	2 351 193,21	11 222 698,15	14 355 520,02
Non couverts par la réserve	/	/	/	7 095 414,90	7 095 414,90
TOTAL	53 395,13	728 233,53	2 351 193,21	18 318 113,05	21 450 934,92

VRAI

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

REALISATION	2012	2013	2014	2015	TOTAL
EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT					
2007/2008	50 588,77	2 806,36			53 395,13
2009	713 206,54	15 026,99	0,00		728 233,53
2010	1 811 696,91	513 969,99	25 526,31	0,00	2 351 193,21
2011	15 472 506,40	2 183 642,81	628 629,66	33 334,18	18 318 113,05
TOTAL	18 047 998,62	2 715 446,15	654 155,97	33 334,18	21 450 934,92

4.6.3 Répartition des EFF de la professionnalisation

DETAIL DES REALISATIONS DES EXERCICES 2010 & 2011

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2010	CUMUL AU 31/12/2011
EFF à l'ouverture	27 728 032,43	18 186 404,52
Engagement de l'exercice	33 329 052,03	36 820 008,58
TOTAL I	61 057 084,46	55 006 413,10
<u>Réalisations</u>		
☒ Dépenses N	41 779 094,60	30 332 530,19
☒ Charges à payer (variation N / N-1)	-3 047 963,35	693 136,09
☒ Provisions (variation N / N-1)	-4 048 938,45	-1 291 833,42
☒ Annulations N	8 188 487,14	7 031 071,05
TOTAL II	42 870 679,94	36 764 903,91
EFF A LA CLOTURE (I - II)	18 186 404,52	18 241 509,19

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE 2008	EXERCICE 2009	EXERCICE 2010	EXERCICE 2011	TOTAL
Couverts par la réserve	37 821,44	43 622,72	1 928 044,21	16 232 020,82	18 241 509,19
Non couverts par la réserve	/	/	/	0,00	0,00
TOTAL	37 821,44	43 622,72	1 928 044,21	16 232 020,82	18 241 509,19

VRAI

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

REALISATION	2012	2013	2014	2015 & plus	TOTAL
EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT					
2008	36 405,69	1 415,75	0,00		37 821,44
2009	42 921,09	701,63	0,00	0,00	43 622,72
2010	1 867 281,78	57 208,76	2 379,98	1 173,69	1 928 044,21
2011	13 820 129,17	2 383 744,00	26 838,09	1 309,56	16 232 020,82
TOTAL	15 766 737,73	2 443 070,14	29 218,07	2 483,25	18 241 509,19

4.6.4 Répartition des EFF du CIF CDD

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2010	CUMUL AU 31/12/2011
EFF à l'ouverture	8 813 873,02	6 825 746,77
Engagement de l'exercice	12 412 179,07	15 712 159,96
TOTAL I	21 226 052,09	22 537 906,73
Réalisations		
⊗ Dépenses N	11 203 584,28	9 639 380,07
⊗ Charges à payer (variation N/N-1)	-309 015,22	144 184,54
⊗ Provisions (variation N / N-1)	-261 179,60	122 686,41
⊗ Annulations N	3 766 915,86	3 651 862,14
TOTAL II	14 400 305,32	13 558 113,16
EFF A LA CLOTURE (I - II)	6 825 746,77	8 979 793,57

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E.F.F.	EXERCICE 2009	EXERCICE 2010	EXERCICE 2011	TOTAL
Couverts par la réserve	32 365,30	294 093,05	8 653 335,22	8 979 793,57
Non couverts par la réserve	/	/	/	0,00
TOTAL	32 365,30	294 093,05	8 653 335,22	8 979 793,57

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

REALISATION	2012	2013	2014	TOTAL	
EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT					
2009	23 355,11	9 010,19		32 365,30	VRAI
2010	257 121,78	35 568,83	1 402,44	294 093,05	VRAI
2011	8 183 439,40	438 839,73	31 056,09	8 653 335,22	VRAI
TOTAL	8 463 916,29	483 418,75	32 458,53	8 979 793,57	VRAI

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

REALISATIONS	CUMUL AU 31/12/2010	CUMUL AU 31/12/2011
EFF à l'ouverture	13 299 904,30	11 164 909,37
Engagement de l'exercice	16 560 983,70	19 157 127,51
TOTAL I	29 860 888,00	30 322 036,88
Réalisations		
☒ Dépenses	14 136 778,10	4 320 586,74
☒ Charges à payer	0,00	0,00
☒ Provisions	314 114,93	8 544 461,42
☒ Annulations	4 245 085,60	4 017 925,14
TOTAL II	18 695 978,63	16 882 973,30
EFF A LA CLOTURE (1 - 2)	11 164 909,37	13 439 063,58

REPARTITION PAR ANNEE D'ENGAGEMENT

E. F. .F.	EXERCICE < 2011	EXERCICE 2011	TOTAL
Couverts par la réserve	4 575 383,32	8 863 680,26	13 439 063,58
Non couverts par la réserve	/	/	0,00
TOTAL	4 575 383,32	8 863 680,26	13 439 063,58

REPARTITION PAR ANNEE DE REALISATION

ANNEES DE REALISATION EFF PAR ANNEES D'ENGAGEMENT	2012	2013	2014	2015	TOTAL
	< 2011	4 553 574,61	21 808,71		0,00
2011	8 443 017,34	372 757,30	43 089,84	4 815,78	8 863 680,26
TOTAL	12 996 591,95	394 566,01	43 089,84	4 815,78	13 439 063,58

4.7 Tableau de variation des fonds propres

RESERVES	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	SITUATION au 31/12/2010	Augmentation	Diminution	SITUATION au 31/12/2011
R.S.A. Plan de formation 10 salariés & plus	10 393 608,74	26 873 766,69	10 393 608,74	26 873 766,69
R.S.A. CIF-CDI	6 536 010,97	14 355 520,02	6 536 010,97	14 355 520,02
R.S.A. Professionnalisation	13 625 264,27	18 241 509,19	13 625 264,27	18 241 509,19
R.S.A. CIF-CDD	6 825 746,32	8 979 793,57	6 825 746,32	8 979 793,57
R.S.A. Plan de formation moins de 10 salariés	11 164 909,37	13 439 063,58	11 164 909,37	13 439 063,58
Total Réserves affectées aux EFF	48 545 539,67	81 889 653,05	48 545 539,67	81 889 653,05
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	61 979 104,97	81 889 653,05	48 545 539,67	95 323 218,35
Report à nouveau Plan +10 salariés	43 734 129,80	20 651 415,40	43 734 129,80	20 651 415,40
Report à nouveau CIF-CDI	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau Professionnalisation	0,00	5 897 819,63	0,00	5 897 819,63
Report à nouveau CIF-CDD	1 158 242,28	96 901,18	1 158 242,28	96 901,18
Report à nouveau Plan -10 salariés	19 691 167,14	10 656 591,05	19 691 167,14	10 656 591,05
Report à nouveau Unigestion	0,00	0,00	0,00	0,00
Total II- Report à nouveau b)	64 583 539,22	37 302 727,26	64 583 539,22	37 302 727,26
Résultat de l'exercice	108,87	86,40	108,87	86,40
Total III- Résultat	102,40	86,40	108,87	86,40
TOTAL - I + II + III	126 562 746,59	119 192 466,71	113 129 187,76	132 626 032,01

4.8 Répartition de la collecte au 31/12/2011

La collecte 2011 s'élève à **192 327 K€**, soit une augmentation de **1,40 %**.

La hausse de la collecte de 2 648 K€ en 2011 par rapport à 2010, est le résultat d'une augmentation de 9 931 K€ répartie dans les différentes sections et branches (section 1 aide à domicile + 793 K€ (+1,3 %) et autres +56 K€ (+0,9 %), section 2 + 8 069 K€, section 3 + 659 K€ (+ 2,7 %), section 4 + 66 K€ (+ 1,8 %), section 5 + 288 K€ (+ 3,8 %), et d'une diminution de 7 284 K€ répartie entre la section 1 mines -59 K€ (- 4,6 %), la section 2 sport -6 583 K€ (- 58,4 %), accueil - 513 K€ (- 6,3 %), insertion -72 K€ (- 3,7 %) et RSI -57 K€ (- 1,3 %).

La répartition et l'évolution sont les suivantes :

VOLETS	EVOLUTION	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
PLAN 10 SAL. & +	+ 1,91 %	87 869	86 220
Cif/Cdi	+ 16,28 %	21 589	18 568
PROFESSIONNALISAT	+ 0,13 %	50 774	50 709
Cif/Cdd	+ 9,62 %	12 148	11 083
PLAN - 10 SAL.	- 13,65 %	19 947	23 099
TOTAL	+1,40 %	192 327	189 679

Il a été additionnée à la collecte 2011 de 192 327 K€, un montant de 1 692K€ 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 194 019 K€

4.9 Etat des fonds mutualisés

COLLECTE - CHARGES DE FORMATION ET FONDS MUTUALISES 2011 PLAN +10

	Collecte brute	frais de gestion	prelevement Fies	Fpspp 10%	Fonds mutualisés au 1/1/2011	Subventions Fies	Subventions (Cnsa, fse,...)	Total ressources 2011	BOC	AFC	Autres financements	AIC/OG	Cofinancement CIF	Complement plan pour la Prof	Total charges de formation 2011	Solde FM 2011
SECTION 1	43 390 506	-4 627 243	-433 905	-2 650 314	7 676 263	2 887 908	18 451 583	64 694 798	-30 631 634	112 417	-21 946 094	-2 362 733	-704 554	0	-55 532 598	9 162 200
SECTION 2	24 720 138	-2 604 057	-335 265	-2 072 620	14 013 797	575 968	1 319 152	35 617 113	-19 506 078	-2 074 261	-3 432 562	-1 594 570	-510 482	0	-27 117 953	8 499 160
SECTION 3	11 939 796	-1 136 493	-119 398	-1 041 468	519 839	290 047	253 010	10 705 333	-9 412 931	-510 443	-306 429	-122 422	0	0	-10 352 225	353 108
SECTION 4	2 176 019	-208 727	-21 760	-163 871	428 737	160 497	37 953	2 408 848	-1 817 006	-180 503	-497	-197 472	0	0	-2 195 479	213 369
SECTION 5	5 642 164	-620 638	-56 422	-246 190	3 058 148	51 038	116 222	7 944 322	-1 565 945	21 587	-549 256	-2 159 495	-411 615	0	-4 664 725	3 279 598
TOTAL	87 868 623	-9 197 158	-966 750	-6 174 463	25 696 785	3 965 458	20 177 919	121 370 414	-62 933 594	-2 631 202	-26 234 839	-6 436 693	-1 626 652	0	-99 862 979	21 507 435

COLLECTE - CHARGES DE FORMATION ET FONDS MUTUALISES 2011

SECTION 2 PLAN +10

	Collecte brute	frais de gestion	prelevement Fies	Fpspp 10%	Fonds mutualisés au 1/1/2011	Subventions Fies	Subventions (Cnsa, fse,...)	Total ressources 2011	BOC	AFC	Autres financements	AIC/OG	Cofinancement CIF	Complement plan pour la Prof	Total charges de formation 2011	Solde FM 2011
Animation	11 741 866	-1 285 372	-205 483	-795 829	2 659 389	-5 975	196 303	12 304 900	-6 935 116	-784 853	-678 293	-893 770	-240 064	0	-9 532 096	2 772 804
FSJT	1 299 295	-142 922	-12 993	-79 745	931 089	-27 979	17 663	1 984 408	-712 787	-308 330	-117 679	-332 641	-112 844	0	-1 584 282	400 126
TS	1 690 970	-186 007	-16 910	-195 068	96 269	207 956	727 327	2 324 538	-1 090 139	-34 502	-1 424 060	18 659	0	0	-2 530 042	-205 504
Autres + accueil	6 357 875	-697 380	-63 579	-732 181	1 127 276	420 541	349 601	6 762 152	-4 050 755	-623 433	-1 089 726	-6 145	0	0	-5 770 059	992 093
Golf	803 848	-88 423	-8 038	-80 661	479 176	-20 204	2 910	1 088 608	-239 930	-2 305	-5 975	-305 064	-28 036	0	-581 310	507 298
sport	152 557	-16 781	-1 526	-4 032	1 631 032	-4 087	25 347	1 782 510	-474 395	-328 295	-116 784	-75 610	-84 943	0	-1 080 026	702 483
RSI	2 673 727	-187 171	-26 737	-185 104	7 089 566	5 717	0	9 369 997	-6 002 956	7 457	-43	0	-44 595	0	-6 040 137	3 329 860
Total	24 720 138	-2 604 057	-335 265	-2 072 620	14 013 797	575 968	1 319 152	35 617 113	-19 506 078	-2 074 261	-3 432 562	-1 594 570	-510 482	0	-27 117 953	8 499 160

COLLECTE - CHARGES DE FORMATION ET FONDS MUTUALISES 2011 MDS

	Collecte brute	frais de gestion	prelevement Fies	Fpspp 10%	Fonds mutualisés au 1/1/2011	Subventions Fies	Subventions (Cnsa, fse,...)	Total ressources 2011	BOC	AFC	Autres financements	AIC/OG	Cofinancement CIF	Complement plan pour la Prof	Total charges de formation 2011	Solde FM 2011
SECTION 1	4 173 515	-459 087	-41 735	-87 489	3 851 144	146 700	542 207	8 125 255	-1 178 545	-731 534	-894 481	-1 448 894	-456 982	0	-4 710 436	3 414 819
SECTION 2	12 825 098	-1 410 761	-211 678	-381 653	10 531 749	146 581	488 310	21 987 647	-4 008 810	-5 582 524	-1 888 071	-1 871 430	-732 715	0	-14 083 549	7 904 098
SECTION 3	396 647	-43 631	-3 966	-14 789	375 336	161	-2 396	707 361	-138 273	-162 927	-1 333	-18 189	0	0	-320 721	386 640
SECTION 4	84 035	-9 244	-840	-1 705	240 357	10 432	-3 500	319 535	-13 743	-23 270	-11 175	-208 553	0	0	-256 741	62 794
SECTION 5	614 211	-67 563	-6 142	-11 524	1 034 202	2 146	24 341	1 589 671	-286 498	2 081	-64 768	-222 484	-18 824	0	-590 494	999 177
TOTAL	18 093 506	-1 990 286	-264 362	-497 160	16 032 788	306 020	1 048 962	32 729 469	-5 625 869	-6 498 174	-2 859 828	-3 769 550	-1 208 521	0	-19 961 942	12 767 527

COLLECTE - CHARGES DE FORMATION ET FONDS MUTUALISES 2011 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
Animation	11 123 582	-1 223 594	-194 663	-298 068	6 455 816	-112 810	56 119	15 806 383	-3 335 529	-2 991 978	-842 618	-1 246 295	-386 995		-8 803 414	7 002 968
FSJT	408 748	-44 962	-4 087	-8 597	456 216	567	930	808 814	-161 577	-88 330	-14 965	-73 367	-21 312	0	-359 550	449 264
TS	240 053	-26 406	-2 401	-16 177	311 620	16 275	-3 148	519 816	-371	-95 531	-16 412	-45 123	-24 791	0	-182 229	337 588
Autres + accueil	432 611	-47 587	-4 326	-24 071	259 666	239 690	391 473	1 247 455	-379 823	-171 482	-888 110	-8 364	-90 090	0	-1 537 868	-290 413
Golf	168 781	-18 566	-1 688	-13 696	-329 018	0	-4 423	-198 610	-22 626	4 415	-3 266	-142 096	0	0	-163 574	-362 184
sport	451 324	-49 646	-4 513	-21 043	3 377 338	2 859	47 360	3 803 678	-108 884	-2 239 618	-122 700	-356 185	-209 527	0	-3 036 914	766 764
RSI	0	0	0	0	110	0	0	110	0	0	0	0	0	0	0	110
Total	12 825 098	-1 410 761	-211 678	-381 653	10 531 749	146 581	488 310	21 987 647	-4 008 810	-5 582 524	-1 888 071	-1 871 430	-732 715	0	-14 083 549	7 904 098

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

FRAIS DE FONCTIONNEMENT 2011 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 01/01/2011 au 31/12/2011	90 396 282	50 332 988	17 815 711	11 083 727	23 608 535	193 237 242
<i>% par volet / total des contributions</i>	46,78%	26,05%	9,22%	5,74%	12,22%	100,00%
CHARGES DE FORMATION	97 772 351	31 001 316	19 397 813	9 810 970	20 913 892	178 896 343
<i>% par volet / total des charges de formation</i>	54,65%	17,33%	10,84%	5,48%	11,69%	100,00%

I - FRAIS DE FONCTIONNEMENT 2011 AUTORISES

Conseil, services de proximité & collecte	6 237 343	3 472 976	1 229 284	764 777	1 628 989	13 333 370
Gestion administrative et financière	4 888 618	1 550 066	969 891	490 549	1 045 695	8 944 817
FRAIS DE GESTION PLAFONNES	11 125 961	5 023 042	2 199 175	1 255 326	2 674 684	22 278 187

II - CHARGES DE FONCTIONNEMENT D'UNIFORMATION - Exercice 2011 -

Total des charges de fonctionnement	9 186 230	4 945 728	2 133 574	1 289 788	4 062 661	21 617 981
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

COUT UNIFORMAT° - COUT AUTORISE (II - I)	-1 939 731	-77 314	-65 601	34 462	1 387 977	-660 206
--	-------------------	----------------	----------------	---------------	------------------	-----------------

4.11 Autres informations

4.11.1 **Professionalisation :**

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 6 507 K€.

* 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 340 K€.

* 10 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2011 pour la branche animation pour un montant de 215 K€ (10 conventions en 2010 pour 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 2011 pour la branche Sport pour un montant de 200 K€ (12 conventions en 2010 pour 200 K€, 12 conventions en 2009 pour 200 K€ et 11 conventions en 2008 pour 105K€).

* 5 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2010 pour la branche TSF pour un montant de 121 K€ (4 conventions en 2010 pour 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 FPSPP 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 31/12/2011 s'élève à 19 874 heures.

Effectifs hommes et femmes par catégorie professionnelle et selon les différents contrats de travail au 31/12/2011

CSP	CDD		CDI		TOTAL
	H	F	H	F	
CADRES	2	7	47	63	119
ASSIMILES CADRES (GROUPEV)	0	0	2	4	6
TECHNICIENS (GP III ET IV)	6	19	10	93	128
EMPLOYE (GP II)	1	0	0	0	1
TOTAL	9	26	59	160	254

UNIFORMATION

Paris, le 04/05/2012

RECAPITULATIF DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR CENTRE DE COUT AU 31/12/11

Regroupement des charges de fonctionnement (plafonnées et non plafonnées)	Réalisation au 31/12/2011	Budget au 31/12/2011	Ecart		Réalisé au 30/12/2010
			Montant	%	
Charges liées aux locaux	1 239 344	1 573 480	-334 137	-21,24%	1 230 921
Charges liées au personnel	13 658 198	13 141 675	516 523	3,93%	11 767 020
Charges liées à l'informatique	2 136 211	2 251 202	-114 991	-5,11%	1 984 168
Administratif et activités	2 489 165	2 401 827	87 338	3,64%	1 708 887
Information Communication	723 433	724 917	-1 484	-0,20%	462 851
Total des charges de fonctionnement HORS gestion paritaire de la FPC	20 246 350	20 093 101	153 249	0,76%	17 153 847
Gestion paritaire FPC	1 455 149	1 447 000	8 149	0,56%	1 436 892
TOTAL GENERAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	21 701 499	21 540 101	161 398	0,75%	18 590 739
Ressources exceptionnelles en atténuation	-225 294	-60 265	-165 030		-59 822
TOTAL GENERAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	21 476 205	21 479 836	-3 632	-0,02%	18 530 917
Elements exceptionnels					541 356
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	21 476 205	21 479 836	-3 632	-0,02%	19 072 273

Frais de fonctionnement : Réalisation 2011 – Budget 2011

Regroupement des charges de fonctionnement	Réel au 31/12/2011	Budget au 31/12/2011	Ecart		Réalisé au 30/12/2010
			Montant	%	
CHARGES LIEES AUX LOCAUX	1 239 344	1 573 480	-334 137	79%	1 230 921
LOYERS ET CHARGES LOCATIVES	133 049	110 498	22 551	120%	111 261
FRAIS LIES AUX DEMENAGEMENTS	13 117	21 000	-7 883	62%	15 780
CHARGES DE COPROPRIETES	49 109	42 550	6 559	115%	30 300
IMPOTS LOCAUX	162 364	187 028	-24 663	87%	169 992
ASSURANCE BUREAUX	15 235	15 665	-430	97%	14 544
HONORAIRES LIES AUX LOCAUX	63 650	90 500	-26 850	70%	1 668
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	89 314	126 700	-37 386	70%	0
ENT.REPARATION DES LOCAUX	323 460	322 022	1 438	100%	310 932
DOT.AMORTISSEMENTS DES LOCAUX	-2 358	307 834	-310 193	-1%	288 648
DOT.AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS INSTAL.	350 927	315 154	35 774	111%	272 400
EAU ELECTRICITE	119 313	114 920	4 393	104%	111 252
DOT.AMORTISSEMENTS MOB.MATERIEL DE BUREAU	223 416	214 637	8 779	104%	211 752
ARCHIVAGE	78 051	53 700	24 351	145%	53 268
ENT.REP.MAT. ET MOB.BUREAU	25 464	33 297	-7 833	76%	38 040
PERSONNEL EXT.A L'ENTREPRISE LIES AUX LOCAUX	120 778	128 929	-8 151	94%	121 740
RESS. EN ATTENUATION DES LOCAUX	-525 546	-510 954	-14 591	103%	-520 656
CHARGES LIEES AU PERSONNEL	13 621 613	13 070 051	551 562	104%	11 666 556
APPOINTEMENTS	9 422 513	9 103 597	318 916	104%	8 166 780
CHARGES SOCIALES PATRONALES	5 917 887	5 725 816	192 071	103%	5 320 020
RESS.EN ATTENUATION DES CHARGES DE PERSONNEL	-1 749 111	-1 809 362	60 251	97%	-1 868 604
PERSONNEL EXT.A L'ENTREPRISE	30 324	50 000	-19 676	61%	48 360
AUTRES CHARGES LIEES AU PERSONNEL	36 585	71 624	-35 039	51%	100 464
RECRUTEMENT	30 130	64 000	-33 871	47%	94 224
ASSURANCE POUR LE PERSONNEL	6 455	7 624	-1 169	85%	6 240
CHARGES LIEES A L'INFORMATIQUE	2 136 211	2 251 202	-114 991	95%	1 984 168
MAINTENANCE	176 375	170 762	5 613	103%	156 676
PRESTATIONS	228 678	223 824	4 854	102%	140 976
FOURNITURES INFORMATIQUES	7 000	7 000	0	100%	7 944
ASSURANCES MAT. ET LOGICIELS	28 601	28 086	515	102%	26 496
DOT.AMORTISSEMENTS MAT.ET LOG. INFORMATIQUES	1 206 126	1 315 147	-109 022	92%	1 217 436
LIAISONS TRANSPAC INTERNET ET NUMERIQUES	314 192	299 503	14 689	105%	271 632
TELECOMMUNICATION	175 240	206 880	-31 640	85%	163 008
ADMINISTRATIFS ET ACTIVITES	2 489 165	2 401 827	87 338	104%	1 708 887
LOCATION DE VEHICULES	241 158	262 788	-21 630	92%	205 143
ASSURANCE VEHICULES	40 793	42 708	-1 915	96%	39 120
ENTRETIEN ET REP. VEHICULES	45 511	30 673	14 838	148%	51 468
FRAIS DE CARBURANT	99 776	61 100	38 676	163%	55 344
FRAIS DE PEAGES+PARKINGS	62 034	41 500	20 534	149%	41 400
TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	166 299	136 800	29 499	122%	147 456
MISSIONS RECPT.DEPLACEMENTS	116 584	153 530	-36 946	76%	95 292
ADMINISTRATEURS: AUTRES RECEPT.	17 312	32 387	-15 074	53%	15 024
POSTE	248 078	260 500	-12 422	95%	203 256
FOURNS.BUREAU ET PETIT MAT.	91 792	109 301	-17 509	84%	73 788
IMPRIMES ADM. ET INFORMATIQUES	122 775	94 000	28 775	131%	92 064
FRAIS DE PHOTOCOPIES	125 045	86 415	38 629	145%	98 268
DOCUMENTATION GENERALE	48 172	43 750	4 421	110%	45 996
HONORAIRES ADMINISTRATIFS	626 900	826 626	-199 726	76%	307 800
FRAIS D'INSTANCE DE LA PRESIDENCE	43 885	73 448	-29 563	60%	78 624
SERVICES BANCAIRES	5 674	1 100	4 574	516%	1 884
ROUTAGE ET PRESTATIONS	387 286	145 000	242 286	267%	156 936
- Annonces et insertions	50	50	0	100%	0
DONS ET POURBOIRES	40	150	-110	27%	24
INFORMATION COMMUNICATION	723 433	724 917	-1 484	100%	462 851
INFORMATION COMMUNICATION	723 433	724 917	-1 484	100%	462 851
Total des charges de fonctionnement HORS gestion paritaire de la FPC	20 246 350	20 093 101	153 249	101%	17 153 847
GESTION PARITAIRE FPC	1 455 149	1 447 000	8 149	101%	1 436 892
AIDE AU PARITARISME	1 455 149	1 447 000	8 149	101%	1 436 892
TOTAL GENERAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	21 701 499	21 540 101	161 398	101%	18 590 739
RESS.EXCEPTIONNELLES EN ATTENUATION	-225 294	-60 265	-165 030		-59 822
RESSOURCES EN ATTENUATION	-225 294	-60 265	-165 030		-59 822
Provisions pour charges	0	0	0		0
TOTAL	21 476 205	21 479 836	-3 632	100%	18 530 917



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

UNIFORMATION
43, boulevard Diderot
75012 PARIS

EXPERIENCE COMMISSAIRE
AU COMMISSARIAT AUX COMPTES

Thierry de Maudslayi
17229 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 42 50 1006
Fax : +33 (0)1 42 50 1002

www.groupe.nsk.com

MAÎTRE AU TRIBUNAL
DE L'ORDRE DE LA PERSONNE
PARISIENNE ET PRES
LA COUR D'APPEL DE PARIS

SAC au capital de 201 040 €
RCS Paris B 391 257 760
Siret 391 257 760 000 30
APE 6920





UNIFORMATION

Siège social : 43, boulevard Diderot - 75012 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, 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 Présidence. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les règles de rattachement de la collecte et les règles de rattachement des dépenses de formation sont exposées dans la note sur les règles et méthodes comptables de l'Annexe.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le bien-fondé des approches retenues ainsi que la cohérence des hypothèses utilisées et des évaluations qui en résultent.

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 2012

Le Commissaire aux Comptes

NSK FIDUCIAIRE



Manuel Navarro