
DOCUMENTS FINANCIERS

Exercice 2012

- ⇒ **Rapport des commissaires aux comptes au 31/12/2012**

- ⇒ **Bilan consolidé au 31/12/2012**

- ⇒ **Compte de Résultat consolidé au 31/12/2012**

- ⇒ **Annexe aux états financiers arrêtés au 31/12/2012**



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

UNIFORMATION
43, boulevard Diderot
75012 PARIS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11, rue de Mogador
F-75009 PARIS
Téléphone +33 (0)1 42 601 606
Fax +33 (0)1 42 613 792

www.groupe-nsk.com

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

SARL au capital de 201 040 €
RCS Paris B 391 857 760
Siret 391 857 760 00030
APE 6920Z



SOMMAIRE

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

COMPTES ANNUELS

**RAPPORT SPECIAL SUR LES FONCTIONS EXERCEES PAR LES
ADMINISTRATEURS AUPRES D'UN ETABLISSEMENT DE CREDIT**

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

UNIFORMATION
43, boulevard Diderot
75012 PARIS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11, rue de Mogador
F-75009 PARIS
Téléphone +33 (0)1 42 601 606
Fax +33 (0)1 42 613 792

www.groupe-nsk.com

INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE DE LA RÉGION
PARISIENNE ET PRÈS
LA COUR D'APPEL DE PARIS

SARL au capital de 201 040 €
RCS Paris B 391 857 760
Siret 391 857 760 00030
APE 6920Z



GROUPE NSK

UNIFORMATION

Siège social : 43, boulevard Diderot – 75012 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, 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 Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 – Opinion sur les comptes annuels

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les notes suivantes de l'annexe des comptes :

- La note 2.1.1 présente les impacts des dévolutions du patrimoine des OPCA HABITAT FORMATION et FAF SECURITE SOCIALE,
- Les notes 2.1.2 et 2.3.2 exposent le changement de méthode comptable relatif à l'application du nouveau plan comptable des organismes collecteurs de la formation professionnelle (règlement n° 2011-01 du 9 juin 2011),
- La note 2.3.1 indique les modalités de détermination des bilans d'ouverture des sections « plan de formation des employeurs occupant de 10 à moins de 50 salariés » et « plan de formation des employeurs occupant 50 salariés et plus » qui remplacent la section « plan de formation des employeurs occupant plus de 10 salariés »,
- La note 3.2.3.2 expose les principes de détermination des charges à payer. Pour certains types d'actions de formation, ces charges à payer sont calculées sur la base des paiements observés au 28 février 2013, contrairement à la recommandation du FPSPP qui stipule une date d'arrêté au 31 mars 2013.

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 :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, les notes 2.1.2 et 2.3.2 de l'annexe exposent le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative aux organismes collecteurs de la formation continue.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

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.

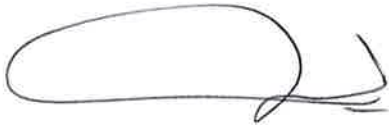
3 – Vérifications et informations spécifiques

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 4 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes
NSK FIDUCIAIRE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, rounded loop followed by a few horizontal strokes and a small vertical stroke at the end.

Manuel NAVARRO

BILAN CONSOLIDE 2012 APRES AFFECTATION DU RESULTAT

| ACTIF | EXERCICE 2012 | | EXERCICE 2011 Ancien Périmètre | | EXERCICE 2012 | EXERCICE 2011 Ancien Périmètre |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | BRUT | AMORT. PROV. | NET | NET | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| * Immobilisations incorporelles | 16 306 070,74 | 10 783 023,88 | 5 523 046,86 | 5 335 026,12 | | 81 889 653,05 |
| * Immobilisations corporelles | 34 266 379,45 | 11 886 834,00 | 22 379 545,45 | 18 621 679,81 | 18 579 541,22 | 13 433 565,30 |
| * Immobilisations en cours | 143 235,21 | | 143 235,21 | 185 019,89 | | 86,40 |
| * Immobilisations financières | 5 015,25 | | 5 015,25 | 5 015,25 | 158 800 451,67 | 37 302 727,26 |
| * Autres | 27 966,83 | | 27 966,83 | 19 810,97 | 177 560 996,20 | 48 889 322,14 |
| Total I | 50 748 667,48 | 22 669 857,88 | 28 078 809,60 | 24 166 552,04 | 137 190 618,08 | 49 396 663,14 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| * Adhérents et comptes rattachés | 239 622 121,88 | 1 575 151,96 | 238 046 969,92 | 143 759 062,79 | 64 702 121,42 | 31 436 568,92 |
| * Etat | | | | | 90 444 883,86 | 63 265 736,35 |
| * Autres créances | 28 901 488,19 | | 28 901 488,19 | 6 175 522,43 | 1 484 086,20 | 842 821,30 |
| . Appel à projet FPSPP | 22 786 037,53 | | 22 786 037,53 | 25 624 818,22 | | |
| . Autres subventions | 77 457,02 | | 77 457,02 | | | |
| . Autres | 4 823 223,00 | | 4 823 223,00 | | | |
| . Au titre de la péréquation | 144 866 959,61 | | 144 866 959,61 | 91 628 519,25 | 15 445 694,83 | 452 665,85 |
| * Valeurs mobilières de placement | 58 891 248,71 | | 58 891 248,71 | 28 789 467,53 | 39 695 634,13 | 16 871 111,05 |
| * Disponibilités | | | | | 14 964 331,31 | 13 254 672,22 |
| * Actif Fonctionnement | 19 409 619,02 | | 19 409 619,02 | 2 431 453,35 | | |
| * Charges constatées d'avance | | | | | 4 393 446,57 | 14 429 124,77 |
| * Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | 231 130 198,32 | 140 552 700,46 |
| Total II | 519 378 154,96 | 1 575 151,96 | 517 803 003,00 | 298 408 843,57 | 231 130 198,32 | 140 552 700,46 |
| TOTAL GENERAL (Total I + Total II) | 570 126 822,44 | 24 245 009,84 | 545 881 812,60 | 322 575 395,61 | 545 881 812,60 | 322 575 395,61 |

| ACTIF DU BILAN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| EXERCICE 2012 Nouveau Périètre (UNIF-ILS-FAP SECU) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EXERCICE 2011 Ancien Périètre (UNIFORMATION) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Plan de Formation + 10 s.l. | Plan de Formation de 10 à 49 s.l. | Plan de Formation + 50 s.l. | CIF CDI | Professionnalisation | CIF CDD | Plan de Formation - 10 s.l. | OCTA | TOTAL 2012 | Plan de Formation + 10 s.l. | Plan de Formation de 10 à 49 s.l. | Plan de Formation + 50 s.l. | CIF CDI | Professionnalisation | CIF CDD | Plan de Formation - 10 s.l. | OCTA | Unigestion | TOTAL 2011 | |
| 0,00 | 851 436,72 | 1 680 935,30 | 668 537,04 | 1 615 513,02 | 269 226,63 | 437 398,15 | 0,00 | 5 523 046,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 335 026,12 | 5 335 026,12 | |
| 0,00 | 3 450 046,19 | 6 811 198,40 | 2 708 931,38 | 6 546 105,42 | 1 090 914,10 | 1 772 349,95 | 0,00 | 22 379 545,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 621 679,81 | 18 621 679,81 | |
| 0,00 | 22 081,24 | 43 593,53 | 17 337,90 | 41 896,86 | 6 982,15 | 11 343,52 | 0,00 | 143 235,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185 019,89 | 185 019,89 | |
| 0,00 | 773,15 | 1 526,59 | 607,07 | 1 466,98 | 244,47 | 397,18 | 0,00 | 5 015,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 826,22 | 24 826,22 | |
| 0,00 | 4 311,39 | 8 511,68 | 3 385,24 | 8 180,41 | 1 363,27 | 2 214,84 | 0,00 | 27 966,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 166 552,04 | 24 166 552,04 | |
| 0,00 | 4 328 648,09 | 8 545 765,31 | 3 398 798,63 | 8 213 162,09 | 1 368 730,63 | 2 223 703,65 | 0,00 | 28 078 809,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 166 552,04 | 24 166 552,04 | |
| 0,00 | 27 519 938,15 | 52 950 006,21 | 33 258 229,63 | 90 379 436,00 | 15 003 395,28 | 18 935 964,65 | 0,00 | 238 046 959,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 143 759 062,79 | |
| 0,00 | 10 799 868,79 | 25 588 883,49 | 9 140 332,75 | 559 599,30 | 4 840 521,63 | 5 581 542,76 | 0,00 | 56 510 748,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179 853,32 | 31 980 193,97 | |
| 0,00 | 4 253 524,98 | 11 208 381,22 | 3 974 623,71 | 554 332,62 | 4 828 916,34 | 4 081 709,32 | 0,00 | 28 901 488,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 175 522,43 | 6 175 522,43 | |
| 0,00 | 6 546 343,81 | 14 380 502,27 | 342 486,04 | 5 266,68 | 11 605,29 | 1 499 833,44 | 0,00 | 22 786 037,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 628 818,22 | 25 628 818,22 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 823 223,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 823 223,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 764 381,33 | 1 764 381,33 |
| 0,00 | 57 945 513,03 | 56 110 105,88 | 13 179 402,01 | 9 327 578,58 | 72 312,67 | 8 232 047,44 | 0,00 | 144 866 959,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 628 519,25 | |
| 0,00 | 7 278 669,70 | 114 769,68 | 1 196 967,19 | 41 470 959,17 | 119 074,60 | 8 710 808,37 | 0,00 | 58 891 248,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 324 713,79 | 29 114 181,32 | |
| 0,00 | 2 992 200,28 | 5 907 303,45 | 2 349 436,73 | 5 677 390,21 | 946 141,96 | 1 537 146,38 | 0,00 | 19 409 619,02 | 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 | 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 | 162 504,91 | 162 504,91 | |
| 0,00 | 106 536 189,95 | 140 671 068,71 | 59 124 368,31 | 147 414 963,26 | 20 981 446,14 | 42 997 509,60 | 77 457,02 | 517 803 003,00 | 135 725 998,92 | 0,00 | 0,00 | 27 324 345,06 | 83 057 987,40 | 14 596 086,19 | 35 272 972,65 | 0,00 | 2 431 453,35 | 298 408 843,57 | |
| 0,00 | 110 864 838,64 | 149 216 834,02 | 62 523 166,94 | 155 628 125,95 | 22 350 176,77 | 45 221 213,25 | 77 457,02 | 545 881 812,60 | 135 725 998,92 | 0,00 | 0,00 | 27 324 345,06 | 83 057 987,40 | 14 596 086,19 | 35 272 972,65 | 0,00 | 26 598 005,39 | 322 575 395,61 | |
| 0,00 | 4 592 151,52 | 8 021 460,24 | 2 556,46 | 1 510 569,00 | 126 318,53 | 5 405 404,14 | 0,00 | 19 658 469,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 610 123,97 | 2 864 917,99 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 4 592 151,52 | 8 021 460,24 | 2 566,46 | 1 510 569,00 | 126 318,53 | 5 405 404,14 | 0,00 | 19 658 469,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 610 123,97 | 2 864 917,99 | |
| 0,00 | 115 456 990,16 | 157 238 294,26 | 62 525 733,40 | 157 138 694,95 | 22 476 495,30 | 50 626 617,39 | 77 457,02 | 565 540 282,49 | 135 725 998,92 | 0,00 | 0,00 | 27 415 977,72 | 83 353 733,53 | 14 629 412,78 | 37 107 061,29 | 0,00 | 27 208 129,36 | 325 440 313,60 | |

PASSIF DU BILAN

EXERCICE 2012 Nouveau Périmètre (UNIF-HLS-FAF SECU)

EXERCICE 2011 Ancien Périmètre (UNIFORMATION)

| | Plan de Formation + 10 sst. | Plan de Formation de 10 à 49 sst. | Plan de Formation + 50 sst. | CIF CDD | Professionnalisation | TOTAL 2012 | Plan de Formation - 10 sst. | Plan de Formation de 10 à 49 sst. | Plan de Formation + 50 sst. | CIF CDD | Professionnalisation | TOTAL 2011 |
|--|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Fonds associatif et réserves | | | | | | | | | | | | |
| * Fonds associatif | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 355 520,02 | 18 241 509,19 | 13 439 063,58 |
| * Réserves | | | | | | | | | | | | |
| - réserve affectée aux E.F.F. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 979 793,57 | 0,00 | 0,00 |
| - autres réserves | 0,00 | 2 864 234,91 | 5 654 669,88 | 905 678,96 | 5 434 589,18 | 18 579 541,22 | 1 471 408,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 433 565,30 |
| * Report à nouveau | 0,00 | 30 622 730,86 | 45 705 105,00 | 2 761 317,85 | 44 889 739,89 | 158 800 451,67 | 20 651 415,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 897 819,63 | 0,00 |
| * Résultat UNIGESTION | 0,00 | 0,00 | 181 003,31 | 0,00 | 0,00 | 181 003,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 076 694,75 | 24 139 328,82 | 86,40 |
| Total I | 0,00 | 33 486 965,77 | 51 540 778,19 | 9 357 980,43 | 50 324 329,07 | 177 560 996,20 | 47 525 102,09 | 0,00 | 0,00 | 14 355 520,02 | 24 139 328,82 | 132 626 032,01 |
| Subventions d'investissements renouvelables | | | | | | | | | | | | |
| * Provisions pour charges de formation | 0,00 | 2 948 639,84 | 1 776 379,01 | 11 459 963,77 | 35 997 838,09 | 54 643 655,30 | 8 899 656,84 | 0,00 | 0,00 | 6 593 429,94 | 27 438 073,85 | 5 568 562,87 |
| * Provisions pour EFF | 0,00 | 8 180 695,11 | 10 666 149,51 | 26 326 541,34 | 17 359 419,25 | 80 783 456,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * Provisions pour non utilisation subvention | 0,00 | 157 140,80 | 120 157,90 | 0,00 | 44 346,61 | 1 047 003,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * Provisions pour risque et charge | 0,00 | 110 456,44 | 218 066,86 | 86 728,96 | 209 579,66 | 716 502,00 | 56 743,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total II | 0,00 | 11 396 932,19 | 12 780 753,28 | 37 873 234,07 | 53 611 203,61 | 137 190 618,08 | 8 899 656,84 | 0,00 | 0,00 | 6 593 429,94 | 27 438 073,85 | 5 568 562,87 |
| DETTES | | | | | | | | | | | | |
| * Emprunt et dettes assimilées | | | | | | | | | | | | |
| - Dettes auprès des organismes de crédit | 0,00 | 37 911 186,19 | 23 013 403,38 | 307 073,17 | 1 404 713,36 | 64 702 121,42 | 12 146 833,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 890 308,26 | 9 007 789,39 |
| * Adhérents et comptes rattachés | 0,00 | 21 299 187,79 | 41 977 165,85 | 4 840 773,76 | 13 314 934,73 | 90 444 883,86 | 45 692 763,02 | 0,00 | 0,00 | 2 486 760,54 | 7 863 615,58 | 0,00 |
| * Fournisseurs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * Fiscales et sociales | 0,00 | 187 498,75 | 153 733,63 | 19 018,01 | 187 481,52 | 1 484 086,20 | 66 420,00 | 0,00 | 0,00 | 30 550,74 | 77 063,07 | 1 014 058,10 |
| * Autres détes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 770 764,31 |
| - transients et excédents | 0,00 | 3 978 147,66 | 15 842 565,29 | 5 040 942,80 | 11 828 454,71 | 39 695 634,13 | 7 849 960,44 | 0,00 | 0,00 | 2 158 886,01 | 5 020 357,22 | 452 665,85 |
| - autres (13% FCSPP) | 0,00 | 2 306 911,66 | 4 554 383,37 | 1 811 357,02 | 4 377 126,00 | 14 964 331,31 | 1 185 101,45 | 0,00 | 0,00 | 1 790 830,47 | 0,00 | 17 175 992,77 |
| * Passif Fonctionnement | 0,00 | 2 819 701,92 | 1 573 744,65 | 0,00 | 0,00 | 4 393 446,57 | 11 151 754,13 | 0,00 | 0,00 | 1 790 830,47 | 0,00 | 14 429 124,77 |
| * Produits constatés d'avance | 0,00 | 68 502 639,97 | 87 985 919,56 | 12 019 164,76 | 45 687 479,76 | 231 130 198,32 | 76 921 027,32 | 0,00 | 0,00 | 6 467 027,76 | 31 304 009,98 | 140 852 700,46 |
| Total III | 0,00 | 113 386 531,93 | 152 307 451,02 | 59 259 379,26 | 149 623 012,44 | 545 881 812,60 | 133 349 866,25 | 0,00 | 0,00 | 27 415 977,72 | 82 881 412,65 | 322 575 395,61 |
| Total I + Total II + Total III | 0,00 | 33 486 965,77 | 51 540 778,19 | 9 357 980,43 | 50 324 329,07 | 177 560 996,20 | 47 525 102,09 | 0,00 | 0,00 | 14 355 520,02 | 24 139 328,82 | 132 626 032,01 |
| * Compte de liaison inter-votés | 0,00 | 31 212,27 | 1 085 897,89 | 1 674 164,75 | 3 646 424,45 | 6 611 419,11 | 2 380 132,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 472 320,88 | 2 864 917,99 |
| * Compte de liaison fonctionnement | 0,00 | 2 039 245,96 | 3 844 945,35 | 1 611 189,39 | 3 869 258,06 | 13 047 050,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total IV | 0,00 | 2 070 458,23 | 4 930 843,24 | 3 275 354,14 | 7 515 682,51 | 19 658 469,89 | 2 380 132,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 472 320,88 | 2 864 917,99 |
| TOTAL GENERAL (Total I + Total II + Total III + Total IV) | 0,00 | 115 456 990,16 | 157 238 294,26 | 62 525 733,40 | 157 138 094,95 | 565 540 382,49 | 50 626 617,39 | 0,00 | 0,00 | 27 415 977,72 | 83 353 733,53 | 325 440 313,60 |

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2012

| | EXERCICE 2012 consolidé (UNIF-HLS-FAF SECU) | EXERCICE 2011 ancien périmètre |
|--|---|--------------------------------------|
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales | 17 732 851,32 | 19 649 088,36 |
| * Autres aides : FSE | 534 667,40 | 3 349 672,60 |
| * Appel à projet : part FPSPP | 5 331 452,30 | 1 427 691,79 |
| * Appel à projet : part FSE | 1 243 559,57 | 1 284 058,37 |
| COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE | 317 044 082,84 | 194 019 829,51 |
| dont contribution spécifique FPSPP | 2 439 107,85 | 1 692 611,00 |
| TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION | | |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | | |
| * Transferts de fonds mutualisés entre agréments | 847 898,51 | 5 752 161,00 |
| * transferts au titre de la péréquation | 4 823 223,00 | 2 728 204,00 |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | | |
| * Autres produits | 275 590,42 | 328 454,77 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | 55 875 777,80 | 44 404 240,11 |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF | 61 150 501,31 | |
| Total I - PRODUITS DE FORMATION | 464 859 604,47 | 272 943 400,51 |
| CHARGES DE FORMATION | 260 471 407,30 | 182 647 693,69 |
| * Etudes & Recherches | | 1 904 203,36 |
| * Aide au paritarisme | 1 938 993,00 | 1 455 149,00 |
| * Coûts pédagogiques | 120 605 593,15 | 75 554 140,94 |
| * Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations | 63 159 225,09 | 54 251 008,58 |
| * Transports, Hébergements & Repas | 17 962 228,58 | 14 703 581,17 |
| * Charges liées aux congés VAE | 1 167 637,22 | 876 280,88 |
| * Formations HTT | 75 052,29 | |
| * Charges liées aux Congés bilans de compétence et congés examens | 2 802 361,31 | 1 950 489,51 |
| * Charges au titre du DIF | 119 323,08 | 166 458,07 |
| * Matériels pédagogiques | 961 508,97 | 383 508,26 |
| * Autres | 757,35 | 9 558,85 |
| <i>Professionnalisation</i> | | |
| * Contrats de Professionnalisation | 17 585 861,36 | 13 627 498,80 |
| * Période de Professionnalisation | 18 056 782,35 | 10 578 233,91 |
| * DIF | 12 960 046,21 | 6 347 046,47 |
| * DIF Portable | 647 814,84 | 168 921,53 |
| * POE | 88 381,92 | 1 554,00 |
| * POE collective | 284 147,58 | |
| * Formation des tuteurs | 26 493,00 | |
| * La fonction tutorale | 1 696 026,63 | 278 061,54 |
| * Fonctionnement CFA | 333 173,37 | 391 998,82 |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | | |
| Autres charges | 5 208,61 | 3 176,75 |
| Transfert de fonds mutualisés entre agréments | 847 898,51 | |
| Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP | 39 720 764,25 | 16 986 059,64 |
| Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents | 14 122 103,59 | |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION | 53 887 619,23 | 48 889 322,14 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF | 55 070 077,99 | |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS NON UTILISATION SUBVENTION | 1 047 003,94 | |
| Total II - CHARGES DE FORMATION | 425 172 083,42 | 248 526 252,22 |
| RESULTAT DE FORMATION (Total I - Total II) | 39 687 521,05 | 24 417 148,29 |

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2012

| | EXERCICE 2012 consolidé (UNIF-HLS-FAF SECU) | EXERCICE 2011 ancien périmètre |
|--|---|--------------------------------------|
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | | |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT | 24 982 776,51 | 20 021 055,82 |
| Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 24 982 776,51 | 20 021 055,82 |
| RESULTAT D'ACTIVITE (non financier) (Total I + Total III - Total II - Total IV) | 14 704 744,54 | 4 396 092,47 |
| PRODUITS FINANCIERS (Total V) | 3 537 667,15 | 1 914 762,29 |
| * Produits nets sur cession VMP | 3 351 018,90 | 1 914 675,89 |
| * Autres produits financiers | 5 644,94 | |
| * Autres | 181 003,31 | 86,40 |
| CHARGES FINANCIERES (Total VI) | 1 256,07 | |
| RESULTAT FINANCIER (Total V - Total VI) | 3 536 411,08 | 1 914 762,29 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (Total VII) | 19 896,78 | 14 050,44 |
| * produits exceptionnels | 19 896,78 | 14 050,44 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Total VIII) | | |
| * charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (Total VII - Total VIII) | 19 896,78 | 14 050,44 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Total IX) | 586 777,71 | 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) | 17 674 274,69 | 6 063 278,95 |



Uniformation

Département Financier

Paris, le 31 mai 2013

Réf : DF- 024/2013

ANNEXE AUX ETATS

FINANCIERS ARRETES

AU 31 DECEMBRE 2012

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
 - 2.1.1 Les dévolutions
 - 2.1.2 Le nouveau plan comptable
- 2.2 Autres faits marquants
 - 2.2.1 Agréments
 - 2.2.2 Conventions d'objectifs et de moyen
 - 2.2.3 OCTA
- 2.3 Modifications apportées à la présentation des comptes annuels et aux méthodes d'évaluation
 - 2.3.1 Création des sections financières plan de formation 10 à 49 salariés et plus 50 salariés
 - 2.3.2 Impact liés à la 1^{ère} application du nouveau plan comptable (règlement comptable N° 2011-01 du 9 juin 2011)
 - 2.3.2.1 Les provisions EFF
 - 2.3.2.2 Les Appels à projets du FPSPP
 - 2.3.2.3 La péréquation du FPSPP
 - 2.3.2.4 Tableau récapitulatif des impacts liés à la 1^{ère} application sur les reports à nouveau
 - 2.3.3 Comptes PRO FORMA
- 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

3.2.2.3 Règles de rattachements de la péréquation du FPSPP

3.2.2.4 Règles de détermination des subventions à recevoir

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 à financement de Formation

3.2.4.3 Provision pour risque de non utilisation des subventions à recevoir

3.2.4.4 Provision pour engagement retraite

3.2.4.5 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 Frais de gestion

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

3.2.6.2 Frais de fonctionnement par destination

3.2.7 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 et dépréciations**
- 4.3 Etat des provisions**
 - 4.3.1 Provisions pour charges**
 - 4.3.2 Provisions pour EFF**
 - 4.3.3 Provisions pour non utilisation de subvention**
- 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 Actif circulant**
 - 4.5.1 Etats des créances**
 - 4.5.2 Trésorerie**
 - 4.5.3 Etats des charges constatées d'avances**
- 4.6 Suivi des Engagement à Financer de la formation (EFF)**
- 4.7 Provisions sur EFF antérieurs à 2012**
- 4.8 Provisions sur engagements 2012**
- 4.9 Tableau de variation des fonds propres**
- 4.10 Tableau des flux de tresorerie**
- 4.11 Evolution des collectes**
- 4.12 Etat des fonds mutualisés**
- 4.13 Autres informations**



1 PRESENTATION GENERALE DE L'OPCA

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

1.1 Objet social :

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

Unifformation conseille les entreprises sur :

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

Unifformation gère le budget formation des entreprises, en assurant :

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

1.2 Champ d'intervention

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

Les branches professionnelles couvertes par Unifformation sont les suivantes :

Aide à Domicile (obligation conventionnelle)

Animation (obligation conventionnelle)

Golf (obligation conventionnelle)

Sport (obligation conventionnelle 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 et institutions de prévoyance (obligation conventionnelle)

Mutualité

Secteur coopératif

Foyers et Services de Jeunes Travailleur (obligation conventionnelle)

Pôle Emploi

Atelier et chantier d'Insertion

Régime Général de sécurité sociale

Coopératives HLM

Organismes Professionnels de l'Habitat Social

ESH

1.3 Agréments :

La loi du 24 novembre 2009 relative à l'orientation et à la formation professionnelle tout au long de la vie prévoit dans son article 43 l'expiration des agréments des Organismes collecteurs paritaires au 1^{er} janvier 2012.

Tous les agréments d'Uniformation ont été renouvelés par l'arrêté du 22 décembre 2011 portant agrément d'organismes collecteurs paritaires des fonds de la formation professionnelle continue au titre du plan et de la professionnalisation et celui au titre du Congé individuel de formation :

- **Les plans de formation,**

- Agrément le 23/12/2011 au titre du plan de formation 50 salariés et plus

- Agrément le 05/07/1972, ré-agréé le 22/03/95 et le 23/12/2011 au titre du Plan de formation 10 à 49 salariés

- Agrément le 26/03/1993, ré-agréé le 22/03/95 et le 23/12/2011 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, ré-agréé 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 23/12/2011.

- **Les congés individuels de formation.**

- Agrément le 12/04/1984, ré-agréé le 22/03/95 et le 22/12/2011 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 d' Administration** d'Uniformation est composé paritairement de 48 membres (24 représentants employeurs (USGERES, USH, UCANSS) 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.

- * **Le bureau** est composée de 6 administrateurs du collège employeur et 6 administrateurs du collège salarié dont un président, un vice-président, un trésorier et un trésorier adjoint, désignés alternativement pour deux ans dans chaque collège : employeurs / salariés. Il prépare et suit l'exécution des budgets et toute question que lui délègue le conseil d'administration.

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 Sections Paritaires Professionnelles

Crées au 1^{er} 2012, les SPP accueillent toutes les branches professionnelles ayant désigné Uniformation. Elles suivent et consolident les besoins de formation collectifs et individuels des branches professionnels qui les composent, proposent des projets qui leur sont communs. Elles consolident les priorités de branche pour les fonds du plan de formation et recherchent leur Harmonisation.

- SPP 1 : Solidarité et aide à domicile,
- SPP 2 : Loisirs, Sport, Tourisme,
- SPP 3 : Habitat et Lien Social
- SPP 4 : Cohésion Sociale,
- SPP 5 : Protection Sociale,
- SPP 6 : Emploi, Insertion

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

2.1.1 Les dévolutions

Contexte :

Conformément aux dispositions issues de la loi du 24 novembre 2009 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, la validité des agréments délivrés aux OPCA a expiré le 01 janvier 2012.

Le renouvellement des agréments d'Habitat Formation et du FAF Sécurité sociale n'ayant pas été délivré, les partenaires sociaux représentatifs des branches professionnelles qui composent ces deux FAF ont désigné UNIFORMATION en tant qu'OPCA compétent à compter du 1^{er} janvier 2012.

L'USGERES, l'USH et l'UCANS ainsi que les organisations syndicales de salariés signataires de l'accord constitutif d'Uniformation ont signés un accord collectif le 14 novembre 2011 portant modification à la convention de création d'Uniformation du 28 juin 1978.

Les actes de dévolutions ont été signés le 10 septembre 2012

Modalités de valorisation :

La reprise des éléments d'actif et de passif de ces 2 OPCA, par Uniformation, a été effectuée sur la base des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2011, corrigés de l'impact liés aux nouvelles réglementations comptables

Impact des dévolutions à l'ouverture de l'exercice 2012 :

Capitaux Propres en K€ au 01 janvier 2012

| | PLAN +10 | PLAN - 10 | CIF CDI | CIF CDD | PROF | TOTAL |
|---------------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Habitat Formation | 8 830 | 5 478 | 5 697 | 1 373 | 8 377 | 29 755 |
| Faf sécurité Sociale | 24 584 | -16 | 11 485 | 1 678 | 26 435 | 64 166 |
| Capitaux Propres au 31/12/2011 | 33 414 | 5 462 | 17 182 | 3 051 | 34 812 | 93 921 |
| Habitat Formation | -399 | -115 | -3 882 | -951 | -6 969 | -12 316 |
| Faf sécurité Sociale | -2 753 | -1 | -6 304 | -530 | -4 817 | -14 406 |
| corrections (*) | -3 153 | -116 | -10 186 | -1 481 | -11 786 | -26 722 |
| Habitat Formation | 8 431 | 5 363 | 1 815 | 422 | 1 408 | 17 439 |
| Faf sécurité Sociale | 21 831 | -17 | 5 181 | 1 148 | 21 617 | 49 760 |
| Capitaux Propres au 01/01/2012 | 30 262 | 5 346 | 6 996 | 1 570 | 23 026 | 67 199 |

(*) : Corrections liées aux changements de méthodes, cf infra 2.3

Pour informations les indicateurs clés en K€ au 31/12/2011 :

| Habitat Formation au 31/12/2011 | TOTAL OPCA | TOTAL OPACIF | TOTAL |
|---------------------------------|------------|--------------|--------|
| Collecte | 48 931 | 7 014 | 55 945 |
| Charges de formation | 45 591 | 6 751 | 52 342 |
| Frais de fonctionnement | 4 003 | 695 | 4 698 |

| FAF Sécurité Sociale au 31/12/2011 | TOTAL OPCA | TOTAL OPACIF | TOTAL |
|------------------------------------|------------|--------------|--------|
| Collecte | 48 349 | 11 765 | 60 114 |
| Charges de formation | 33 025 | 7 755 | 40 780 |
| Frais de fonctionnement | 2 182 | 1 016 | 3 198 |

| Total Habitat Formation et FAF Sécurité Sociale au 31/12/2011 | TOTAL OPCA | TOTAL OPACIF | TOTAL |
|---|------------|--------------|---------|
| Collecte | 97 280 | 18 779 | 116 059 |
| Charges de formation | 78 616 | 14 506 | 93 122 |
| Frais de fonctionnement | 6 185 | 1 711 | 7 816 |

| UNIFORMATION au 31/12/2011 | TOTAL OPCA | TOTAL OPACIF | TOTAL |
|----------------------------|------------|--------------|---------|
| Collecte | 160 283 | 33 737 | 194 020 |
| Charges de formation | 149 687 | 29 209 | 178 896 |
| Frais de fonctionnement | 18 195 | 3 423 | 21 618 |

2.1.2 Le nouveau plan comptable

Les comptes annuels des OPCA, sont établis à compter du 1^{er} janvier 2012 sur la base des dispositions de l'arrêté du 27 décembre 2011 portant homologation du Règlement N°2011-01 DU 9 juin 2011.

Les principales modifications portent sur :

- La création des sections financières plan de formation +50 salariés et plan de formations de 10 à 49 salariés
- La comptabilisation des Engagements de financement de formation (EFF) en provision (et non plus en réserves)
- La comptabilisation des fonds réservés du FPSPP en produits
- La comptabilisation de l'aide attribuée faisant l'objet d'une convention de financement dans le cadre des appels à projet du FPSPP
- La comptabilisation des Etudes, Observatoires, Diagnostics et accompagnement dans les frais de fonctionnement.

2.2 Autres faits marquants

2.2.1 Agréments :

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

2.2.2 Convention d'objectifs et de moyens

En date du 7 février 2012, Uniformation a conclu avec l'état une Convention d'Objectifs et de moyens sur la période du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2014, qui définit les modalités de mise en œuvre et de financement des missions de l'OPCA. (Fixation d'objectifs et de moyens permettant de diagnostiquer la mise en œuvre de la politique de formation définie par les partenaires sociaux, par le biais d'indicateurs chiffrés, dans le respect d'une utilisation des fonds de la FPC conforme aux dispositions législatives et réglementaires).

2.2.3 OCTA

Uniformation est habilité à collecter les contributions légales dues au titre de la taxe d'apprentissage, de la contribution au développement de l'apprentissage, de la contribution supplémentaire à l'alternance. L'agrément OCTA a été délivré le 29 novembre 2012 (parution au Journal Officiel du 9 décembre 2012). Le montant des frais d'établissement comptabilisés au 31 décembre 2012 est de 77 457,02 €.

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

2.3.1 Création des sections financières plan de formation 10 à 49 salariés et de formation +50 salariés

Conformément aux dispositions de l'article R.6332-46 du code du travail, les comptes annuels des OPCA agréés au titre du plan de formation doivent faire apparaître le suivi des fonds collectés par section en tenant compte de la création au 1^{er} janvier 2012, en remplacement de la section plan de formation des employeurs de 10 salariés et plus de 2 nouvelles sections :

- la section « plan de formation des employeurs occupants de 10 à moins de 50 salariés »
- la section « plan de formation des employeurs occupants 50 salariés et plus »

L'application de cette nouvelle réglementation nécessite l'établissement d'un bilan d'ouverture au 1^{er} janvier 2012 pour chacune de ces sections.

2.3.1.1 Modalités de répartition utilisées et tableaux de passage de la section financière Plan +10 aux sections 10 à 49 et 50 & + :

➤ Uniformation :

Les réserves affectées aux EFF :

Les réserves affectées aux EFF ont été constituées pour couvrir les engagements à financer des formations non comptabilisées. L'affectation aux nouvelles sections est effectuée en fonction de la taille de l'effectif de l'entreprise au 31 décembre 2011.

Le report à nouveau :

Le report à nouveau a été réparti au poids des charges de formation au 31 décembre 2011 sur actions individuelles en fonction de la taille de l'effectif de l'entreprise au 31 décembre 2011.

Les provisions sur actions de formation :

Leur affectation s'effectue de la manière suivante :

- sur actions individuelles de formation, en fonction de la taille de l'effectif de l'entreprise au 31 décembre 2011
- sur les actions collectives de formation, selon le même pourcentage de répartition que les Charges à payer.

Les Créances et les dettes résultant de l'activité de formation

Les Charges à payer, la collecte à recevoir, les reversements de collecte, la contribution FPSPP à verser, sont affectées aux nouvelles sections en fonction de la taille de l'effectif au 31 décembre 2011.

Les créances et les dettes liées aux subventions :

Les subventions à recevoir ou les produits constatés d'avance sur les subventions sont affectés au poids des charges de formation cofinancées en fonction de la taille de l'effectif de l'entreprise au 31 décembre 2011.

La trésorerie

Les comptes courants, les Valeurs mobilières de placement et comptes de liaison, sont affectés aux 2 nouvelles sections en résultante de la répartition de l'actif et du passif affecté ci -avant.

Tableau de passage UNIFORMATION de la section Plan +10 aux sections Plan 10 à 49 et 50 et+ :

| ACTIF | PLAN +10 | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + | PASSIF | PLAN +10 | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| IMMO NETTES | 10 260 708 | 4 776 127 | 5 484 580 | FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| | | | | AUTRES RESERVES | 5 703 664 | 2 654 927 | 3 048 737 |
| | | | | RESERVES EFF | 26 873 767 | 11 349 315 | 15 524 452 |
| | | | | RAN | 19 736 927 | 9 338 783 | 10 398 144 |
| ADHERENTS | 47 907 370 | 24 876 389 | 23 030 981 | PROV.RISQ&CHG | 8 899 657 | 6 687 484 | 2 212 173 |
| SUB A RECEVOIR | 23 248 588 | 11 779 153 | 11 469 435 | PROV.RISQ&CHG FONCT. | 215 408 | 100 268 | 115 141 |
| AUTRES CREANCES | | | | | | | |
| CREANCES FONCT. | 894 486 | 416 363 | 478 123 | CBC & LIAISON | 18 874 422 | 42 574 892 | |
| | | | | ADHERENTS | 45 692 763 | 24 510 161 | 21 182 602 |
| | | | | DETTES SOC.FISC. | 79 716 | 79 716 | |
| PLACEMENTS | 55 133 680 | 55 133 680 | | DETTES FONCT. | 1 803 154 | 839 328 | 963 827 |
| DISPO. & LIAISON | 9 436 362 | 9 436 362 | 23 700 471 | AUTRES DETTES | 7 849 960 | 2 633 041 | 5 216 920 |
| CCA | | | | PCA | 11 151 754 | 5 650 159 | 5 501 595 |
| TOTAL ACTIF | 146 881 193 | 106 418 074 | 64 163 589 | TOTAL PASSIF | 146 881 193 | 106 418 074 | 64 163 589 |

➤ Habitat Formation :

Les réserves affectées aux EFF :

Les réserves affectées aux EFF ont été constituées pour couvrir les engagements à financer des formations non comptabilisées. L'affectation aux nouvelles sections est effectuée en fonction de la taille de l'effectif de l'entreprise au 31 décembre 2011.

Le report à nouveau :

Les critères suivants ont été utilisés pour la répartition du report à nouveau :

- pour le solde des actions individuelles, la taille de l'effectif de l'entreprise au 31 décembre 2011,
- pour le solde des actions collectives, au poids de la collecte 2011 répartie en fonction de la taille de l'effectif de l'entreprise au 31 décembre 2011.

Les provisions sur actions de formation :

L'affectation aux nouvelles sections des provisions sur actions de formation est effectuée selon le même pourcentage de répartition que les Charges à payer.

Les Créances et les dettes résultant de l'activité de formation

Les Charges à payer, la collecte à recevoir, les reversements de collecte, la contribution FPSPP à verser, sont affectées aux nouvelles sections en fonction de la taille de l'effectif au 31 décembre 2011.

Les créances et les dettes liées aux subventions :

Les subventions à recevoir sont affectés au poids des engagements en fonction de la taille de l'effectif de l'entreprise au 31 décembre 2011 pour les subventions du FPSPP et au poids des décaissements en fonction de la taille de l'effectif de l'entreprise au 31 décembre 2011 pour les autres subventions à recevoir.

Les Subventions constatées d'avance ou à reverser sont affectées à la section financière plan +50

La trésorerie

Les comptes courants, les Valeurs mobilières de placement et comptes de liaison, sont affectée aux 2 nouvelles sections en résultante de la répartition de l'actif et du passif affecté ci -avant.

Tableau de passage HABITAT FORMATION de la section Plan +10 aux sections Plan 10 à 49 et 50 et+ :

| ACTIF | PLAN +10 | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + | PASSIF | PLAN +10 | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| IMMO NETTES | 1 928 496 | 599 298 | 1 329 199 | FONDS ASSOCIATIFS | 1 143 187 | 355 256 | 787 932 |
| | | | | AUTRES RESERVES | 1 271 184 | 395 032 | 876 152 |
| | | | | RESERVES EFF | 834 551 | 473 619 | 360 932 |
| | | | | RAN | 5 581 414 | 1 980 659 | 3 600 755 |
| ADHERENTS | 4 303 007 | 1 074 619 | 3 228 388 | PROV.RISQ&CHG | 998 754 | 344 365 | 654 388 |
| SUB A RECEVOIR | 347 326 | 256 181 | 91 145 | PROV.RISQ&CHG FONCT. | 152 833 | 47 494 | 105 339 |
| AUTRES CREANCES | | | | | | | |
| CREANCES FONCT. | 26 140 | 8 123 | 18 017 | CBC & LIAISON | 11 702 163 | | 11 702 163 |
| | | | | ADHERENTS | 7 805 605 | 2 675 629 | 5 129 976 |
| | | | | DETTES SOC.FISC. | 0 | 0 | 0 |
| PLACEMENTS | | | | DETTES FONCT. | 492 467 | 152 241 | 340 226 |
| DISPO. & LIAISON | 26 813 693 | 5 104 433 | 21 709 260 | AUTRES DETTES | 3 396 508 | 618 359 | 2 778 149 |
| CCA | | | | PCA | 39 995 | | 39 995 |
| TOTAL ACTIF | 33 418 662 | 7 042 654 | 26 376 009 | TOTAL PASSIF | 33 418 662 | 7 042 654 | 26 376 009 |

➤ Faf Sécurité sociale :

La collecte 2011 perçue au titre du plan de formation +10 est composée à 98,76% d'entreprises de 50 salariés et plus.

C'est pourquoi la répartition de tous les postes du bilan au 31 décembre 2011 a été effectuée au poids de la collecte en fonction des effectifs de l'entreprise au 31 décembre 2011.

La trésorerie est affectée aux 2 nouvelles sections en résultante de la répartition de l'actif et du passif affecté ci - dessus.

Tableau de passage FAF SECURITE SOCIALE de la section Plan +10 aux sections Plan 10 à 49 et 50 et+ :

| ACTIF | PLAN +10 | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + | PASSIF | PLAN +10 | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + |
|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| IMMO NETTES | 45 131 | 560 | 44 571 | FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| | | | | AUTRES RESERVES | | | |
| | | | | RESERVES EFF | 2 753 466 | 34 225 | 2 719 241 |
| | | | | RAN | 21 830 539 | 271 352 | 21 559 187 |
| ADHERENTS | 23 391 000 | 290 748 | 23 100 251 | PROV.RISQ&CHG | | 0 | |
| SUB A RECEVOIR | | 0 | | PROV.RISQ&CHG FONCT. | | | |
| AUTRES CREANCES | | | | | | | |
| CREANCES FONCT. | 19 314 | 239 | 19 075 | CBC & LIAISON | | | 165 864 |
| | | | | ADHERENTS | 8 816 595 | 109 590 | 8 707 005 |
| | | | | DETTES SOC.FISC. | | 0 | |
| PLACEMENTS | 14 768 646 | | 14 768 646 | DETTES FONCT. | 167 344 | 2 075 | 165 269 |
| DISPO. & LIAISON | 21 050 | 183 832 | 3 082 | AUTRES DETTES | 4 677 196 | 58 137 | 4 619 059 |
| CCA | | | | PCA | | 0 | |
| TOTAL ACTIF | 38 245 140 | 475 379 | 37 935 625 | TOTAL PASSIF | 38 245 140 | 475 379 | 37 935 625 |

➤ Synthèse du nouveau périmètre à l'ouverture :

| ACTIF | PLAN +10 | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + | PASSIF | PLAN +10 | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| IMMO NETTES | 12 234 335 | 5 375 985 | 6 858 350 | FONDS ASSOCIATIFS | 1 143 187 | 355 256 | 787 932 |
| | | | | AUTRES RESERVES | 6 974 848 | 3 049 959 | 3 924 890 |
| | | | | RESERVES EFF | 30 461 784 | 11 857 159 | 18 604 625 |
| | | | | RAN | 47 148 880 | 11 590 795 | 35 558 086 |
| ADHERENTS | 75 601 376 | 26 241 756 | 49 359 620 | PROV.RISQ&CHG | 9 898 411 | 7 031 850 | 2 866 561 |
| SUB A RECEVOIR | 23 595 914 | 12 035 334 | 11 560 580 | PROV.RISQ&CHG FONCT. | 368 241 | 147 762 | 220 480 |
| AUTRES CREANCES | 0 | 0 | 0 | | | | |
| CREANCES FONCT. | 939 940 | 424 725 | 515 215 | CBC & LIAISON | 30 576 585 | 42 574 892 | 11 868 027 |
| | | | | ADHERENTS | 62 314 963 | 27 295 379 | 35 019 583 |
| | | | | DETTES SOC.FISC. | 79 716 | 79 716 | 0 |
| PLACEMENTS | 69 902 325 | 55 133 680 | 14 768 646 | DETTES FONCT. | 2 462 966 | 993 644 | 1 469 322 |
| DISPO. & LIAISON | 36 271 105 | 14 724 626 | 45 412 813 | AUTRES DETTES | 15 923 665 | 3 309 537 | 12 614 128 |
| CCA | 0 | 0 | 0 | PCA | 11 191 749 | 5 650 159 | 5 541 590 |
| TOTAL ACTIF | 218 544 995 | 113 936 107 | 128 475 223 | TOTAL PASSIF | 218 544 995 | 113 936 107 | 128 475 223 |

2.3.1.2. Impact des changements de méthodes comptables sur les nouvelles sections financières

| ACTIF | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + | PASSIF | PLAN 10 A 49 | PLAN 50 & + |
|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| IMMO NETTES | 5 375 985 | 6 858 350 | FONDS ASSOCIATIFS | 355 256 | 787 932 |
| | | | AUTRES RESERVES | 3 049 959 | 3 924 890 |
| | | | RAN | 17 603 314 | 43 815 031 |
| | | | PROV EFF | 11 857 159 | 18 604 625 |
| ADHERENTS | 26 241 756 | 49 359 620 | PROV.RISQ&CHG | 7 031 850 | 2 866 561 |
| SUB A RECEVOIR | 13 771 356 | 15 654 065 | PROV.RISQ&CHG FONCT. | 147 762 | 220 480 |
| AUTRES CREANCES | 0 | 0 | | | |
| CREANCES FONCT. | 424 725 | 515 215 | CBC & LIAISON | 37 286 628 | 0 |
| | | | ADHERENTS | 27 295 379 | 35 019 583 |
| | | | DETTES SOC.FISC. | 79 716 | 0 |
| PLACEMENTS | 55 133 680 | 14 768 646 | DETTES FONCT. | 993 644 | 1 469 322 |
| DISPO. & LIAISON | 9 436 362 | 33 544 786 | AUTRES DETTES | 3 309 537 | 12 614 128 |
| CCA | 0 | 0 | PCA | 1 373 661 | 1 378 130 |
| TOTAL ACTIF | 110 383 864 | 120 700 681 | TOTAL PASSIF | 110 383 864 | 120 700 681 |

Les changements de méthodes sont exposés aux points suivants et concernent :

Le reclassement des réserves EFF en provisions via le RAN et les subventions à recevoir du FPSPP via le RAN.

2.3.2 Impacts liés à la première application du nouveau plan comptable (Règlement comptable N° 2011-01 du 9 juin 2011)

2.3.2.1. Les provisions EFF

Les comptes de réserves affectées aux EFF qui étaient destinées à couvrir tout ou partie des engagements présents au 31 décembre 2011 doivent être annulés en contre partie du Report à nouveau.

Les EFF au 31 décembre 2011, couverts et non couverts, sont reclassées en provision via le Report à nouveau.

Les reprises de provisions au titre des annulations qui seront effectuées sur ces engagements pris avant le 1^{er} janvier 2012, seront constatées en contre partie du Report à nouveau.

2.3.2.2. Les appels à projets du FPSPP

Les subventions sont rattachées à l'exercice au titre duquel la condition suspensive est levée.

Dans le cadre de ses appels à projets, le FPSPP notifie à Uniformation la levée de condition suspensive, cette dernière est réputée levée dès lors que le FPSPP valide l'engagement des actions de formation pris par l'OPCA.

Les appels à projets alloués et non versés en 2011 relatifs à des actions de formation réalisées ou engagées sont à constater en subventions à recevoir au 1^{er} janvier 2012, en contre partie du report à nouveau.

2.3.2.3. La péréquation du FPSPP

La notification de l'attribution d'une enveloppe de fonds réservés constitue pour l'OPCA un produit à recevoir. Le montant de ce produit doit être ajusté lors de l'arrêté des comptes en fonction des besoins de couvertures justifiées au cours de l'exercice.

2.3.2.4. Tableau récapitulatif des impacts liés à la première application sur les reports à nouveau

| | PLAN + 50 salariés | PLAN 10 à 49 salariés | PLAN - 10 salariés | CIF CDI | CIF CDD | PROF | TOTAL |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| RAN UNIFORMATION ancien périmètre | 10 398 143,89 | 9 338 783,36 | 11 571 079,20 | 0,00 | 96 901,18 | 5 897 819,63 | 37 302 727,26 |
| RAN HABITAT FORMATION | 3 600 755,10 | 1 980 659,33 | 4 845 639,19 | 53 288,35 | 156 183,91 | 12 546,39 | 10 649 072,27 |
| RAN FAF SECURITE SOCIALE | 21 559 186,72 | 271 351,90 | -15 913,22 | 4 718 702,11 | 1 148 053,88 | 21 617 482,84 | 49 298 864,23 |
| Total RAN au 31/12/2011 nouveau périmètre | 35 558 085,71 | 11 590 794,59 | 16 400 805,17 | 4 771 990,46 | 1 401 138,97 | 27 527 848,86 | 97 250 663,76 |
| Affectée aux E.F.F. UNIFORMATION | 15 524 451,57 | 11 349 315,12 | 13 439 063,58 | 14 355 520,02 | 8 979 793,57 | 18 241 509,19 | 81 889 653,05 |
| Affectée aux E.F.F. HABITAT FORMATION | 360 932,29 | 473 618,63 | 186 480,47 | 4 944 938,81 | 1 025 467,26 | 6 968 634,35 | 13 960 071,81 |
| Affectée aux E.F.F. FAF SECURITE SOCIALE | 2 719 241,09 | 34 225,37 | 0,00 | 6 766 038,88 | 530 154,44 | 4 817 378,87 | 14 867 038,65 |
| Total reprise réserves affectées au EFF | 18 604 624,95 | 11 857 159,12 | 13 625 544,05 | 26 066 497,71 | 10 535 415,27 | 30 027 522,41 | 110 716 763,51 |
| Engagement Hors Bilan FAF SECURITE SOCIALE | | | 1 064,04 | | | | 1 064,04 |
| Engagement Hors Bilan UNIFORMATION | | | | 7 095 414,90 | | 0,00 | 7 095 414,90 |
| Total provisions pour EFF au 01/01/2012 | 18 604 624,95 | 11 857 159,12 | 13 626 608,09 | 33 161 912,61 | 10 535 415,27 | 30 027 522,41 | 117 813 242,45 |
| Fonds réservés 2011 du FPSPP FAF SECURITE SOCIALE | | | | 462 008,00 | | 0 | 462 008,00 |
| Fonds réservés 2011 du FPSPP HABITAT FORMATION | | | | 535 761,00 | | 0 | 535 761,00 |
| Total Fonds réservés au 01/01/2012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 997 769,00 | 0,00 | 0,00 | 997 769,00 |
| SUBVENTION FPSPP UNIFORMATION | 8 160 171,65 | 5 673 989,10 | 2 143 050,58 | 1 790 830,46 | 1 486 540,17 | 0,00 | 19 254 581,96 |
| SUBVENTION FPSPP HABITAT FORMATION | 96 773,36 | 338 530,63 | 71 774,46 | 526 813,19 | 74 608,13 | 0,00 | 1 108 499,77 |
| Total subvention FPSPP au 01/01/2012 | 8 256 945,01 | 6 012 519,73 | 2 214 825,04 | 2 317 643,65 | 1 561 148,30 | 0,00 | 20 363 081,73 |
| Total RAN après correction | 43 815 030,72 | 17 603 314,32 | 18 614 566,17 | 991 988,21 | 2 962 287,27 | 27 527 848,86 | 111 515 035,55 |

2.3.3 Comptes PRO FORMA

Pour assurer la comparabilité des comptes, l'annexe doit inclure des comptes pro forma de l'exercice précédent établis et présentés suivant la nouvelle méthode comptable

Bilan 2011 pro forma :

| ACTIF | 2012 | 2011 | PASSIF | 2012 | 2011 |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| IMMO NETTES | 28 078 810 | 24 166 552 | FONDS ASSOCIATIFS | | |
| | | | AUTRES RESERVES | 18 579 541 | 13 433 565 |
| | | | RESERVES EFF | | |
| | | | RAN | 158 800 452 | 49 461 894 |
| ADHERENTS | 238 046 970 | 143 759 063 | RESULTAT | 181 003 | 86 |
| SUB A RECEVOIR | 52 542 166 | 47 590 381 | PROV POUR EFF | 80 783 457 | 88 985 068 |
| AUTRES CREANCES | 5 526 128 | 1 764 381 | PROV.RISQ&CHG | 56 407 161 | 49 396 663 |
| | | | | | |
| | | | CBC | 73 226 527 | 40 444 358 |
| | | | ADHERENTS | 90 444 884 | 63 265 736 |
| PLACEMENTS | 161 363 866 | 91 699 254 | FOURNISSEURS | 1 235 415 | 1 014 058 |
| DISPONIBLE | 60 113 124 | 29 043 447 | DETTES SOC.FISC. | 5 296 582 | 3 770 764 |
| CCA | 210 749 | 162 505 | AUTRES DETTES | 56 533 343 | 17 628 659 |
| | | | PCA | 4 393 447 | 10 784 730 |
| TOTAL ACTIF | 545 881 813 | 338 185 583 | TOTAL PASSIF | 545 881 813 | 338 185 583 |

Compte de résultat 2011 pro forma :

| RESULTAT | 2012 | 2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| SUBVENTIONS | 24 842 531 | 43 058 855 |
| COLLECTE | 317 044 083 | 194 019 830 |
| TRANSFERTS RECUS DU FPSPP | 5 671 122 | 5 752 161 |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE | 275 590 | 328 455 |
| REPRISES DE PROVISIONS : | | |
| pour charges de Formation | 55 875 778 | 44 404 240 |
| pour EFF | 61 150 501 | 32 865 947 |
| TOTAL PRODUITS DE FORMATION | 464 859 604 | 320 429 488 |
| CHARGES DE FORMATION | 260 471 407 | 180 430 759 |
| TRANSFERTS DE FONDS MUTUALISES | 54 690 766 | 16 986 060 |
| AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 5 209 | 3 177 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS : | | |
| pour charges de Formation | 53 887 619 | 48 889 322 |
| pour EFF | 55 070 078 | 74 685 793 |
| autres provisions | 1 047 004 | |
| (dont prov. pour risque de non utilisation de subventions) | | |
| TOTAL CHARGES DE FORMATION | 425 172 083 | 320 995 111 |
| RESULTAT DE FORMATION | 39 687 521 | -565 623 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | -24 982 777 | - 22 267 991 |
| RESULTAT D'ACTIVITE | 14 704 745 | -22 803 613 |
| RESULTAT FINANCIER | 3 536 411 | 1 914 762 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 19 897 | 14 050 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES | 586 778 | 261 626 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 17 674 275 | -21 136 427 |

2.4 Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Au titre du plan de formation et de la Professionnalisation 2013, la répartition des contributions FPSPP entre les dispositifs Plan de formation et Professionnalisation a fait l'objet d'accord de branches en 2013, comme le prévoit la loi. Ainsi, 40% de la contribution au titre du plan de formation sera affectée sur la Professionnalisation.

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 aux prescriptions de l'arrêté du 27 décembre 2011 portant homologation du règlement n°2011-01 relatif au plan comptable applicable aux organismes paritaires collecteurs de la formation professionnelle continue.

Le total du bilan est de 545.881.812,60 €.

Le compte de résultat fait ressortir un total de produits de 468.415.912,33 € et un total de charges de 450.471.637,64 € soit un résultat positif de 17.674.274,69 €.

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.

Les immobilisations apportées par le FAF Sécurité Sociale (FAF SECU) ont été intégrées aux immobilisations d'Uniformation au 1^{er} janvier 2012 : la valeur d'origine totale intégrée est de 680 257,53 € ; le cumul d'amortissement au 31/12/2011 intégré est de 652 836,36 €. Un dépôt et cautionnement de 63 673,33 € a été intégré aux immobilisations financières. Ces valeurs figurent au bilan du FAF Sécurité Sociale au 31/12/2011.

De la même manière, les immobilisations d'Habitat (HLS) ont été intégrées aux actifs d'Uniformation pour une valeur d'acquisition de 6 748 537,13 € ainsi que pour 5 655,71 € d'immobilisations financières (dépôts et cautionnements). Le cumul d'amortissement au 31/12/2011 intégré est de 2 652 692,11 €. Ces valeurs figurent au bilan d'Habitat au 31/12/2011.

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: 14 ans

Le développement du progiciel SINFONIE+ a été mis en service le 01 octobre 2006 et est amorti sur 14 ans. La durée initiale de 10 ans qui a été estimée sur la base de la durée d'utilisation du précédent applicatif GEPETTO, a été rallongée de 4 ans ce qui représente une économie d'amortissement de 334K€ pour 2012. 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.

- 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.

- L'immeuble de la rue des sablons (apport Habitat) :

L'immeuble détenu par Habitat a fait l'objet d'un transfert de propriété au bénéfice d'Uniformation. Il se décompose en un terrain d'une valeur initiale de 1 428 000 € et de locaux pour un montant total de 3 600 755,94 € sur lesquels avaient été pratiqué 161 792,78 € d'aménagements.

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.

Pour les immobilisations du FAF Sécurité Sociale et d'Habitat ré intégrées au 1^{er} janvier 2012, nous appliquons les mêmes règles d'amortissement que pour les biens d'Uniformation sur la valeur nette comptable restant à amortir pour ces biens (valeur d'acquisition moins amortissement cumulé au 31/12/2011)

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.

3.2.2.2 Règles de rattachements des collectes

La collecte de l'année fiscale 2012 a été encaissée jusqu'au 31 mars 2013 et a été comptabilisée en produits à recevoir 2012.

3.2.2.3 Règles de rattachement de la péréquation du FPSPP

La notification de l'attribution d'une enveloppe de fonds réservés au titre de la professionnalisation ou du CIF constitue pour l'OPCA un produit à recevoir à comptabiliser sur l'exercice. Le montant de ce produit doit être ajusté lors de l'arrêté des comptes en fonction des besoins de couverture justifiés au cours de l'exercice.

Au titre du CIF CDI, il a été notifié en date du 10 avril 2012, 5 820 992 € de fonds réservés correspondant à 977 769 € de solde des fonds réservés 31/12/2011 (462 008 € au titre du FAF Sécurité Sociale et 535 761 € au titre d'Habitat Formation) et à 4 823 223 € au titre de 2012 sur le nouveau périmètre.

La notification du 15 mars 2013 stipule une reprise du solde au 31/12/2011, soit un nouveau solde de fonds réservé au 31/12/2012 de 4 823 223 €

Il n'y a pas de fonds réservés au 31/12/2012 au titre du CIF -CDD

Il n'y a pas de fonds réservés au 31/12/2012 au titre de la Professionnalisation

3.2.2.4 Règles de détermination des subventions à recevoir

Appels à projets du FPSPP :

Dans le cadre des appels à projets du FPSPP, l'aide attribuée fait l'objet d'un conventionnement entre le FPSPP et l'OPCA. Le critère d'engagement des actions de formation est une condition suspensive à l'attribution de cette aide. Le FPSPP notifie la levée de cette condition suspensive dès lors qu'il constate les engagements par l'OPCA des actions de formation selon les modalités prévues dans la convention de financement.

L'aide attribué doit être constaté en produit sur l'exercice au titre duquel la condition suspensive est levée. A la clôture de l'exercice, le montant des subventions attribuées relatives à des actions prises en charge non encore réalisées au cours de l'exercice est inscrit en subventions à recevoir du FPSPP.

Il a été notifié en 2012, trois appels à projets

- Favoriser la lutte contre l'illettrisme sur le territoire des DOM sur le plan de formation pour un montant de 1.952.729,43 €, frais de gestion inclus
- Favoriser l'accès des demandeurs d'emplois à des actions de formations dans le cadre de la POE Collective, sur la professionnalisation pour 554.332,62 € dont 254.993,01€ au titre du FSE
- Favoriser l'accès des demandeurs d'emplois à des congés individuels de formations dans un contexte de crise, sur le CIF-CDD pour 2.196.814,58 € dont 988.566,56 € au titre du FSE.

Autres subventions :

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre l'OPCA et les organismes financeurs (FSE, DIRECTE, conseil régional, Conseil général, CNSA...) sont rapportés en produit en fonction des réalisations des actions de formations sur l'exercice et selon les caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement.

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 2012 du Plan de formation, remboursées jusqu'au 28 février 2013 pour les Actions d'intérêt collectif et Opération Groupées, et remboursées jusqu'au 31 mars 2013 pour les autres actions de formation, ont été comptabilisées en charges à payer 2012.

Les actions de formation 2012 de la Professionnalisation et des congés individuels de formation CDI et CDD, remboursées jusqu'au 28 février 2013, ont été comptabilisées en charges à payer 2012.

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 31/12/2012 n'ayant pas fait l'objet d'un décaissement au :

- 28/02/2013, pour les Actions d'Intérêts Collectifs et les Opérations Groupées,
- 31/03/2013 pour les Opérations Spécifiques et les dépenses de formation d'actions individuelles

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

Les provisions concernent les périodes de formation antérieures au 31/12/2012 n'ayant pas fait l'objet d'un décaissement au 28/02/2013.

3.2.4.2 Provision pour engagement à financement de formation

Elles correspondent au montant des engagements de formation non encore réalisés à la clôture de l'exercice, diminuées des annulations probables.

Les annulations probables sont valorisées à partir d'un taux moyen d'annulation déterminé dispositif par dispositif sur la base des observations des annulations passées.

Les taux d'annulation retenus sont les suivants :

- plan de formation +50 : 26% pour les AFC et 15 % pour les Actions Collectives
- plan de formation 10/49 : 26% pour les AFC et 15% pour les Actions Collectives
- Plan de formation -10 : 26% pour les AFC et 15% pour les Actions Collectives
- Contrat de professionnalisation : 22%
- Période de professionnalisation : 25%
- Dif : 18%
- CIF CDI : 28% pour le CIF, 13% pour le CBC, 40% pour la VAE
- CIF CDD : 22% pour le CIF, 11% pour le CBC, 25 % pour la VAE, 13% pour le DIF

3.2.4.3 Provision pour risque de non utilisation des subventions à recevoir

Elles correspondent au risque éventuel de ne pas utiliser une subvention à recevoir constatée dans le cadre des appels à projet du FPSPP.

3.2.4.4 Provision pour engagement retraite

La provision des engagements de retraite est de 698 K€ au 31 décembre 2012. 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 64 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.

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

Les placements effectués en 2012 n'ont dégagé aucune moins value (latente ou réelle).

Il a été constaté un impôt sur les sociétés de 587 K€ sur les produits financiers des comptes sur livrets et comptes à terme réalisés sur l'ensemble des dispositifs de l'exercice 2012.

3.2.5.3 Règles relatives aux excédents financiers

- Au titre du plan de formation :

Les disponibilités dont Uniformation peut disposer au 31 décembre d'un exercice déterminé au titre du **Plan de formation des entreprises de 50 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 2012, celui-ci doit être affecté, avant le 30 juin 2013, 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 2013.

Les disponibilités excédentaires pour les contributions **Plan de formation des entreprises de 10 à 49 salariés**, et pour les contributions **Plan de formation des entreprises de moins de salariés** sont évaluées de la même manière.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Plan de formation des entreprises de 50 salariés et plus au 31/12/2012.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Plan de formation des entreprises de 10 à 49 salariés au 31/12/2012.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Plan de formation des entreprises de moins de 10 salariés au 31/12/2012.

- 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 2013 (R 6332-83).

Afin de neutraliser le montant de la contribution de 13% 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 31/12/2012, le montant de cette contribution et de ne pas tenir compte dans les charges comptabilisées en 2013, des charges à payer au titre de cette contribution.

L'excédent de trésorerie au titre de la professionnalisation au 31/12/2012 est de 14 122 103,59 €.

- **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 2013 (Art-R6332-83).

Afin de neutraliser le montant de la contribution de 13% 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 31/12/2012, le montant de cette contribution et de ne pas tenir compte dans les charges comptabilisées en 2012, 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 31/12/2012.
Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Congé Individuel de Formation CDD au 31/12/2012.

3.2.6 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 charge.
- Les frais d'études et de recherches
- Les frais des travaux des observatoires
- Les frais de diagnostic
- Les frais d'accompagnement

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

- La répartition analytique a été déterminée sur la base de l'analyse des effectifs ETP d'UNIFORMATION, rattachés à chaque catégorie de la COM.
- Les charges de structure propres à une catégorie de la COM sont directement rattachées à cette dernière (dont FONGEFOR et PRECIPUT).
- Les charges communes sont affectées au poids des charges propres de chaque catégorie COM.

3.2.6.2 Frais de fonctionnement par destination

OPCA

| OPCA | 60 | 61 | 62 | 63 | 64 | 65 | 66 | 67 | 68 | TOTAL |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Dépenses de collecte | 44 627 | 250 911 | 236 414 | 200 136 | 1 672 306 | 7 040 | 136 | -14 219 | 200 444 | 2 597 796 |
| Dépenses d'information générale | 51 674 | 290 529 | 273 743 | 231 737 | 1 936 354 | 8 152 | 157 | -16 464 | 232 093 | 3 007 974 |
| Dépenses de gestion administrative des dossiers | 127 506 | 716 889 | 675 469 | 571 818 | 4 778 017 | 20 115 | 388 | -40 626 | 572 697 | 7 422 273 |
| Dépenses de service de proximité, de conseil de 1er niveau et de pilotage de projets | 111 736 | 628 221 | 591 924 | 501 093 | 4 187 052 | 17 627 | 340 | -35 601 | 501 863 | 6 504 255 |
| TOTAL | 335 543 | 1 886 551 | 1 777 550 | 1 504 784 | 12 573 729 | 52 933 | 1 021 | -106 910 | 1 507 097 | 19 532 297 |
| Dépenses au titre du Préciput | 1 597 540 | | | | | | | | | 1 597 540 |
| Dépenses de travaux d'observatoires | | | 152 102 | | 412 791 | | | | | 564 893 |
| Dépenses d'études et de recherches | | | 54 146 | | 587 327 | | | | | 641 473 |
| TOTAL | 1 933 083 | 1 886 551 | 1 983 798 | 1 504 784 | 13 573 847 | 52 933 | 1 021 | -106 910 | 1 507 097 | 22 336 204 |
| Diagnostic | | | 8 492 | | | | | | | 8 492 |
| Accompagnement | | | 6 000 | | | | | | | 6 000 |
| TOTAL | 1 933 083 | 1 886 551 | 1 998 290 | 1 504 784 | 13 573 847 | 52 933 | 1 021 | -106 910 | 1 507 097 | 22 350 695 |

OPACIF

| OPACIF | 60 | 61 | 62 | 63 | 64 | 65 | 66 | 67 | 68 | TOTAL |
|---|---------|---------|-----------|---------|-----------|--------|-----|---------|---------|-----------|
| Dépenses de collecte | 9 155 | 51 474 | 48 500 | 41 058 | 343 070 | 1 444 | 28 | -2 917 | 41 121 | 532 932 |
| Dépenses d'information générale | 22 379 | 125 825 | 118 555 | 100 363 | 838 616 | 3 530 | 68 | -7 130 | 100 517 | 1 302 723 |
| Dépenses d'accompagnement des salariés | 9 809 | 55 151 | 51 964 | 43 990 | 367 575 | 1 547 | 30 | -3 125 | 44 058 | 570 999 |
| Dépenses de gestion administrative des dossiers | 31 317 | 176 073 | 165 900 | 140 443 | 1 173 517 | 4 940 | 95 | -9 978 | 140 659 | 1 822 967 |
| TOTAL | 72 660 | 408 523 | 384 920 | 325 854 | 2 722 778 | 11 462 | 221 | -23 151 | 326 354 | 4 229 622 |
| Dépenses au titre du Préciput | 341 453 | | | | | | | | | 341 453 |
| TOTAL | 414 113 | 408 523 | 4 158 283 | 325 854 | 412 791 | 11 462 | 221 | -23 151 | 326 354 | 4 571 074 |

3.2.7 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 11 décembre 2012, publié au Journal officiel du 29 décembre 2012, fixe le taux à 13% 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 2012.

Au titre du plan de formation et de la Professionnalisation 2012, la répartition des 13 % entre les dispositifs Plan de formation et Professionnalisation n'ayant pas fait l'objet d'accord de branches en 2012, le taux est fixé à 13% pour chacun des dispositifs comme le prévoit la loi.

Au titre de 2012, cette contribution s'élève à 39 695 370,84 € dont 26 959.65 € reversés directement par l'OPCALIA Martinique, dont 20 459,64 € reversés directement par la Guadeloupe, dont 183 747,48 € reversés directement par l'OPCALIA Réunion, dont 374,14 € reversés directement par la Guyane

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 31/12/2011 | Acquisitions | | | diminutions | | Situation au 31/12/2012 |
| | | HLS | FAF SECU | Par acquisitions & virt de poste à | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service | |
| Etudes - Alfa - Cfmi (conception & suiv | 670 522,98 | | | | 0,00 | 0,00 | 670 522,98 |
| Logiciels | 13 197 039,42 | 1 199 393,55 | 407 095,85 | 832 018,94 | 0,00 | 0,00 | 15 635 547,76 |
| Droit au bail | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 13 867 562,40 | 1 199 393,55 | 407 095,85 | 832 018,94 | 0,00 | 0,00 | 16 306 070,74 |
| | VRAI | | | | | | VRAI |

| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | VALEURS BRUTES | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| | Situation au 31/12/2011 | Acquisitions | | | Diminutions | | Situation au 31/12/2012 |
| | | HLS | FAF SECU | Par acquisitions & virt de poste à | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service | |
| Terrains | 4 573 470,52 | 1 428 000,00 | | | 0,00 | | 6 001 470,52 |
| Constructions | 14 763 467,24 | 3 600 755,94 | | 41 150,08 | 0,00 | 0,00 | 18 405 373,26 |
| Agencements Aménagements | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Agencements Installations | 3 432 208,49 | 161 792,78 | 122 459,35 | 582 141,13 | | 97 337,80 | 4 201 263,95 |
| Mobiliers et Matériels de Bureau | 1 926 149,30 | 141 521,66 | 66 286,14 | 126 326,11 | 0,00 | 16 278,57 | 2 244 004,64 |
| Matériels Informatique | 2 672 160,24 | 217 073,20 | 71 417,74 | 134 025,27 | 0,00 | 62 684,27 | 3 031 992,18 |
| Matériel Divers | 346 786,33 | | 12 998,45 | 24 140,60 | | 1 650,48 | 382 274,90 |
| TOTAL | 27 714 242,12 | 5 549 143,58 | 273 161,68 | 907 783,19 | 0,00 | 177 951,12 | 34 266 379,45 |

4.2 Amortissements et dépréciations

| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | AMORTISSEMENTS | | | | | | |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| | Situation au 31/12/2011 | HLS | FAF SECU | Augmentations | Diminutions | | Situation au 31/12/2012 |
| | | | | | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service | |
| Etudes | 670 522,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 670 522,98 |
| Logiciels | 7 862 013,30 | 1 145 989,39 | 405 181,69 | 699 316,52 | 0,00 | 0,00 | 10 112 500,90 |
| Droit au bail | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 8 532 536,28 | 1 145 989,39 | 405 181,69 | 699 316,52 | 0,00 | 0,00 | 10 783 023,88 |

| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | AMORTISSEMENTS | | | | | | |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| | Situation au 31/12/2011 | HLS | FAF SECU | Augmentations | Diminutions | | Situation au 31/12/2012 |
| | | | | | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service | |
| Constructions | 3 560 085,77 | 1 096 647,23 | 0,00 | 431 646,44 | 0,00 | 0,00 | 5 088 379,44 |
| Agencements Installations | 1 565 571,69 | 139 104,82 | 122 459,35 | 341 310,94 | 0,00 | 46 169,33 | 2 122 277,47 |
| Mobiliers et Matde Bureau | 1 198 138,33 | 118 215,65 | 46 197,08 | 201 136,91 | 0,00 | 15 668,82 | 1 548 019,15 |
| Matériels Informatique | 2 407 483,97 | 152 735,02 | 67 192,80 | 219 247,96 | 0,00 | 62 684,27 | 2 783 975,48 |
| Matériel Divers | 303 534,14 | 0,00 | 11 805,44 | 29 672,71 | 0,00 | 829,83 | 344 182,46 |
| TOTAL | 9 034 813,90 | 1 506 702,72 | 247 654,67 | 1 223 014,96 | 0,00 | 125 352,25 | 11 886 834,00 |

| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | DEPRECIATIONS | | | | |
|----------------------------------|----------------------------|---------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| | Situation au 31/12/2011 | Augmentations | Diminutions | | Situation au 31/12/2012 |
| | | | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service | |
| Agencements Aménagements | 52 665,12 | | | 52 665,12 | 0,00 |
| Matériels Informatique | 617,09 | | | 617,09 | 0,00 |
| Matériel Divers | 1 553,19 | | | 1 553,19 | 0,00 |
| Mobiliers et Matériels de Bureau | 2 913,01 | | | 2 913,01 | 0,00 |
| TOTAL | 57 748,41 | 0,00 | 0,00 | 57 748,41 | 0,00 |

Il s'agit de la reprise de provision pour dépréciation des immobilisations des locaux de Marseille constituée en 2011. Ces biens ont été mis hors service au 31 mars 2012.

4.3 Etat des provisions

4.3.1 Provisions pour Charges

| PROVISIONS POUR CHARGES | SITUATION AU 31/12/2011 | FAF | HLS | Augmentation | Diminution | SITUATION AU 31/12/2012 |
|---|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| - Provision pour retraite | 488 661,00 | | 290 365,00 | 697 822,00 | 779 026,00 | 697 822,00 |
| - Provisions / Charges de Gestion | | | 32 382,90 | | 32 382,90 | 0,00 |
| - Provisions / Taxes | 18 680,00 | | | | | 18 680,00 |
| Prov.Charges exploit. Unig | 507 341,00 | | 322 747,90 | 697 822,00 | 811 408,90 | 716 502,00 |
| - AIC, OG, études | 1 369 207,32 | | 654 388,37 | 1 354 864,13 | 1 602 080,81 | 1 776 379,01 |
| - Actions individuelles | 842 965,36 | | | 0,00 | 842 965,36 | 0,00 |
| Prov. Charges form. PLAN + 50 | 2 212 172,68 | | 654 388,37 | 1 354 864,13 | 2 445 046,17 | 1 776 379,01 |
| - AIC, OG, études | 4 198 323,94 | | 344 365,44 | 2 369 851,72 | 4 320 871,32 | 2 591 669,78 |
| - Actions individuelles | 2 489 160,22 | | | 356 970,06 | 2 489 160,22 | 356 970,06 |
| Prov. Charges form. PLAN 10à49 | 6 687 484,16 | | | 2 726 821,78 | 6 810 031,54 | 2 948 639,84 |
| - Actions collectives | 4 319 276,88 | | 174 968,01 | 1 500 319,89 | 4 381 541,76 | 1 613 023,02 |
| - Actions individuelles | 1 249 285,99 | | | 1 245,68 | 1 249 285,99 | 1 245,68 |
| Prov. charges Form. PLAN -10 | 5 568 562,87 | | | 1 501 565,57 | 5 630 827,75 | 1 614 268,70 |
| Prov. Charges Form. PROF | 27 438 073,85 | 235 027,62 | 4 970 772,96 | 35 997 858,09 | 32 643 874,43 | 35 997 858,09 |
| Prov. Charges Form. CIF CDI | 6 593 429,94 | | 1 303 620,70 | 11 459 963,77 | 7 897 050,64 | 11 459 963,77 |
| Prov. Charges Form. CIF-CDD | 389 598,64 | | 59 348,63 | 846 545,89 | 448 947,27 | 846 545,89 |
| SOUS TOTAL - I | 49 396 663,14 | 235 027,62 | 7 310 878,56 | 54 585 441,23 | 56 687 186,70 | 55 360 157,30 |
| Provisions - Charges exceptionnelles | | | | | | |
| - Provisions / Charges de Gestion | 0,00 | | | | | 0,00 |
| SOUS TOTAL - II | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 49 396 663,14 | 235 027,62 | 7 310 878,56 | 54 585 441,23 | 56 687 186,70 | 55 360 157,30 |

4.3.2 Provisions pour EFF

| PROVISIONS POUR EFF | SITUATION au 31-12-2012 | changement de méthode comptable | Augmentation | Diminution | SITUATION AU 31-12-2012 |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| Plan de formation- 10 Salariés | 0,00 | 13 626 608,08 | 3 875 099,38 | 9 576 749,10 | 7 924 958,36 |
| Plan de formation de 10 à 49 Salariés | 0,00 | 11 857 159,13 | 3 800 015,03 | 7 476 479,05 | 8 180 695,11 |
| Plan de formation+ 50 Salariés | 0,00 | 18 604 624,95 | 3 083 613,98 | 11 022 089,42 | 10 666 149,51 |
| Professionnalisation | 0,00 | 30 027 522,41 | 12 936 314,69 | 25 604 417,85 | 17 359 419,25 |
| CIF CDI | 0,00 | 33 161 912,61 | 21 537 715,74 | 28 373 087,01 | 26 326 541,34 |
| CIF CDD | 0,00 | 10 535 415,27 | 9 837 319,17 | 10 047 041,17 | 10 325 693,27 |
| Total Provisions pour EFF | 0,00 | 117 813 242,45 | 55 070 077,99 | 92 099 863,60 | 80 783 456,84 |

4.3.3 Provisions pour non utilisation de subvention

| PROVISIONS POUR NON UTILISATION DE SUBVENTIONS | SITUATION au 01-01-2012 | Augmentation | Diminution | SITUATION au 31-12-2012 |
|--|----------------------------|---------------------|-------------|----------------------------|
| Plan de formation - 10 Salariés | 0,00 | 242 059,42 | 0,00 | 242 059,42 |
| Plan de formation de 10 à 49 Salariés | 0,00 | 157 140,80 | 0,00 | 157 140,80 |
| Plan de formation + 50 Salariés | 0,00 | 120 157,90 | 0,00 | 120 157,90 |
| Professionnalisation | 0,00 | 44 346,61 | 0,00 | 44 346,61 |
| CIF CDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CIF CDD | 0,00 | 483 299,21 | 0,00 | 483 299,21 |
| Total Provisions pour non utilisation de subvention | 0,00 | 1 047 003,94 | 0,00 | 1 047 003,94 |

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 | 8 376 099,11 | 8 376 099,11 | |
| Crédit coopératif - CPNEF unigestion | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - Unif CB | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - TRANSIT Unigestion | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - transit décaissement | 148 306,29 | 148 306,29 | |
| Total Unigestion | 8 524 405,40 | 8 524 405,40 | |
| Crédit coopératif - Plan + 50 | 23 013 403,38 | 23 013 403,38 | |
| BNP - Plan +50 | 0,00 | 0,00 | |
| Caisse d'épargne Plan + 50 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Plan + 50 | 23 013 403,38 | 23 013 403,38 | |
| Banque C.M.M - Plan 10 à 49 | 0,00 | 0,00 | |
| Banque Populaire - Plan 10 à 49 | 0,00 | 0,00 | |
| Banque Française - Plan10 à 49 | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - Chartes à Dom. - Plan10 à 49 | 403 136,10 | 403 136,10 | |
| Crédit coopératif - UNCAM. - Plan10 à 49 | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - Plan10 à 49 | 37 508 050,09 | 37 508 050,09 | |
| Crédit coopératif - Plan10 à 49 conv CNSA | 0,00 | 0,00 | |
| BNP - Plan - 10 | 0,00 | 0,00 | |
| Caisse d'épargne Plan - 10 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Plan 10 à 49 | 37 911 186,19 | 37 911 186,19 | |
| Crédit coopératif - plan -10 | | 0,00 | |
| BNP - Plan - 10 | | 0,00 | |
| Caisse d'épargne Plan - 10 | | 0,00 | |
| Total Plan-10 | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - PROF+10 | 0,00 | 0,00 | |
| Crédit coopératif - PROF-10 | 163 412,54 | 163 412,54 | |
| BNP - Prof + 10 | 0,00 | 0,00 | |
| Caisse d'épargne Prof + 10 | 1 241 300,82 | 1 241 300,82 | |
| Total PROF. | 1 404 713,36 | 1 404 713,36 | |
| Crédit coopératif - CIF-CDI | 307 073,17 | 307 073,17 | |
| BNP - CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| Caisse d'épargne CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| Total CIF-CDI. | 307 073,17 | 307 073,17 | |
| Crédit coopératif - CIF-CDD | 2 065 745,32 | 2 065 745,32 | |
| BNP - CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| Caisse d'épargne CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| Total CIF-CDD | 2 065 745,32 | 2 065 745,32 | |
| TOTAL | 73 226 526,82 | 73 226 526,82 | |

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 - Reversement | 52 528,00 | 52 528,00 | |
| - collecte perçue d'avance PLAN + 50 | 4 299,00 | 4 299,00 | |
| - Actions individuelles - Charges à Payer | 41 128 588,09 | 41 128 588,09 | |
| - Actions collectives - Charges à Payer | 749 309,32 | 749 309,32 | |
| - débiteurs divers | 42 441,44 | 42 441,44 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan + 50 | 41 977 165,85 | 41 977 165,85 | |
| - Adhérents - reversements - Plan 10 à 49 | 15 354,34 | 15 354,34 | |
| - collecte perçue d'avance - Plan 10 à 49 | 76 063,00 | 76 063,00 | |
| - collecte régul contribution spécifique - Plan 10 à 49 | 1 008,00 | 1 008,00 | |
| - Actions de formation Charges à Payer - Plan 10 à 49 | 19 340 059,17 | 19 340 059,17 | |
| - Actions collectives Charges à Payer - Plan 10 à 49 | 1 866 703,28 | 1 866 703,28 | |
| - Crédoiteurs divers Charges à payer - Plan 10 à 49 | | 0,00 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan 10 à 49 | 21 299 187,79 | 21 299 187,79 | |
| - Adhérents - Reversement | 7 627,56 | 7 627,56 | |
| - collecte perçue d'avance PLAN-10 | 23 058,00 | 23 058,00 | |
| - Actions individuelles - Charges à Payer | 5 793 123,81 | 5 793 123,81 | |
| - Actions collectives - Charges à Payer | 2 483 966,86 | 2 483 966,86 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan -10 | 8 307 776,23 | 8 307 776,23 | |
| - Adhérents - Reversement | 1 016 883,89 | 1 016 883,89 | |
| - collecte perçue d'avance PROF | 56 041,84 | 56 041,84 | |
| - Actions Formation - Charges à Payer PROF | 12 219 338,84 | 12 219 338,84 | |
| - débiteurs divers | 22 670,16 | 22 670,16 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés - PROF | 13 314 934,73 | 13 314 934,73 | |
| - Adhérents - reversement CIF-CDI | 33 290,00 | 33 290,00 | |
| - Actions formation Charges à Payer CIF-CDI | 4 771 801,77 | 4 771 801,77 | |
| - collecte perçue d'avance CIF-CDI | 33 416,63 | 33 416,63 | |
| - débiteurs divers | 2 265,36 | 2 265,36 | |
| Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDI | 4 840 773,76 | 4 840 773,76 | |
| - Adhérents - reversements CIF-CDD | 91 480,68 | 91 480,68 | |
| - collecte perçue d'avance CIF-CDD | 529,00 | 529,00 | |
| - Action de formation - Charges à payer CIF-CDD | 602 533,93 | 602 533,93 | |
| - débiteurs divers | 10 501,89 | 10 501,89 | |
| Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDD | 705 045,50 | 705 045,50 | |
| Total - Adhérents et comptes rattachés | 90 444 883,86 | 90 444 883,86 | |
| - Fournisseurs de frais généraux crédoiteurs | 613 344,00 | 613 344,00 | |
| - Fournisseurs Factures non parvenues | 622 071,37 | 622 071,37 | |
| Total Fournisseurs Unigestion | 1 235 415,37 | 1 235 415,37 | |
| Total - Fournisseurs | 1 235 415,37 | 1 235 415,37 | |

| Dettes d'exploitation | Montant BRUT | Degre d'exigibilité | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| | | A Moins d'un an | A plus d'un an |
| - Transferts fonds mutualisés entre agréments Plan + 50 | 847 898,51 | 847 898,51 | |
| - Subventions à reverser (Régions) Plan + 50 | 23 026,88 | 23 026,88 | |
| Total - Transferts & Excédents Plan + 50 | 870 925,39 | 870 925,39 | |
| - Etat - Notification Ministère Plan 10 à 49 | 0,00 | 0,00 | |
| - Subventions à reverser (Régions) Plan 10 à 49 | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Transferts & Excédents Plan 10 à 49 | 0,00 | 0,00 | |
| - Etat - Notification Ministère Plan -10 | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Transferts & Excédents Plan-10 | 0,00 | 0,00 | |
| - Etat - Notification Ministère PROF (excédent 07 CCFP) | 378 038,85 | 378 038,85 | |
| - excédents 2012 Uniformation | 14 122 103,59 | 14 122 103,59 | |
| - Transfert fonds mutualisés (FUP CCFP) | 74 627,00 | 74 627,00 | |
| Total - Transferts & Excédents PROF | 14 574 769,44 | 14 574 769,44 | |
| - 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 CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Transferts & Excédents CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Transferts & Excédents | 15 445 694,83 | 15 445 694,83 | |
| - Tiers Administrateurs | 8 996,82 | 8 996,82 | |
| - Tiers Confédérations | 545 145,69 | 545 145,69 | |
| - Tiers Salariés | 20 321,22 | 20 321,22 | |
| - Débiteurs divers (cpnef ccfp) | 285 396,65 | 285 396,65 | |
| - collectes virements a traiter | 532 153,99 | 532 153,99 | |
| Total - Autres dettes Unigestion | 1 392 014,37 | 1 392 014,37 | |
| - transferts de fonds mutualisés (13% FFSP) | 13 449 227,44 | 13 449 227,44 | |
| - transferts de fonds mutualisés (contribution spécifique 13%) | 2 393 335,85 | 2 393 335,85 | |
| Total - Autres Dettes plan + 50 | 15 842 563,29 | 15 842 563,29 | |
| - transferts de fonds mutualisés (13% FFSP) | 3 932 375,66 | 3 932 375,66 | |
| - transferts de fonds mutualisés (contribution spécifique 13%) | 45 772,00 | 45 772,00 | |
| Total - Autres Dettes plan 10 à 49 | 3 978 147,66 | 3 978 147,66 | |
| - Transfert Fonds Mutualisés (13% FPSPP) | 987 325,38 | 987 325,38 | |
| TOTAL - Autres dettes - Plan -10 | 987 325,38 | 987 325,38 | |
| - Transfert fonds mutualisés (13% FFSP) | 11 828 454,71 | 11 828 454,71 | |
| Total - Autres Dettes - PROF | 11 828 454,71 | 11 828 454,71 | |
| - transferts de fonds mutualisés (13% FFSP) | 5 040 942,80 | 5 040 942,80 | |
| Total - Autres Dettes -CIF-CDI | 5 040 942,80 | 5 040 942,80 | |
| - Transfert Fonds Mutualisés (13% FPSPP) | 2 018 200,29 | 2 018 200,29 | |
| Total - Autres dettes - CIF-CDD | 2 018 200,29 | 2 018 200,29 | |
| Total - Autres dettes | 41 087 648,50 | 41 087 648,50 | |

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 | 158,05 | 158,05 | |
| - comité d'entreprise - CAP | 0,00 | 0,00 | |
| - IJ SS Prévoyances | 11 984,73 | 11 984,73 | |
| - Provisions salaires | 0,00 | 0,00 | |
| - Dettes provisionnées pour congé payés | 1 037 289,33 | 1 037 289,33 | |
| - Dettes provisionnées C.E.T. | 147 712,32 | 147 712,32 | |
| - Autres charges à payer | 112 107,86 | 112 107,86 | |
| - Organismes sociaux Charges à payer | 1 566 279,39 | 1 566 279,39 | |
| - Provisions Charges sur Congés payés | 674 238,07 | 674 238,07 | |
| - Provisions Charges sur CET | 96 013,00 | 96 013,00 | |
| - Indemnités Journalières sécurité sociale (remboursement | 0,00 | 0,00 | |
| - Etat : Impôts sur les sociétés | 47 897,42 | 47 897,42 | |
| - Etat : TVA | 0,00 | 0,00 | |
| - Etat : Taxe sur les salaires | 118 816,00 | 118 816,00 | |
| Total dettes fiscales et sociales - Unigestion | 3 812 496,17 | 3 812 496,17 | |
| - Etat - Impôts sur les sociétés Plan + 50 | 153 733,63 | 153 733,63 | |
| Total dettes fiscales et sociales - Plan + 50 | 153 733,63 | 153 733,63 | |
| - Etat - Impôts sur les sociétés Plan 10 à 49 | 187 498,78 | 187 498,78 | |
| Total dettes fiscales et sociales - Plan 10 à 49 | 187 498,78 | 187 498,78 | |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - Plan -10 | 66 420,00 | 66 420,00 | |
| Total dettes fiscales et sociales - Plan - 10 | 66 420,00 | 66 420,00 | |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - PROF | 187 481,52 | 187 481,52 | |
| Total dettes fiscales et sociales - PROF | 187 481,52 | 187 481,52 | |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - CIF-CDI | 19 018,01 | 19 018,01 | |
| Total dettes fiscales et sociales - CIF CDI | 19 018,01 | 19 018,01 | |
| - Rémunération stagiaires CDD | 420 856,43 | 420 856,43 | |
| - Organismes Sociaux | 448 682,81 | 448 682,81 | |
| - Etat - Impôts sur les sociétés CDD | 395,05 | 395,05 | |
| Total dettes fiscales et sociales - CIF CDD | 869 934,29 | 869 934,29 | |
| T O T A L Dettes fiscales et sociales | 5 296 582,40 | 5 296 582,40 | |

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 | 0,00 | 0,00 | |
| - PCA - subvention unigestion | 0,00 | 0,00 | |
| - PCA - Subventions Plan + 50 | 1 573 744,65 | 1 573 744,65 | |
| - PCA - Subventions Plan 10 à 49 | 2 819 701,92 | 2 819 701,92 | |
| - PCA - Subventions Plan - 10 | 0,00 | 0,00 | |
| - PCA - Subventions PROF | 0,00 | 0,00 | |
| - PCA - Subventions CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| - PCA - Subventions CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL | 4 393 446,57 | 4 393 446,57 | |

4.5 Actif circulant

4.5.1 Etats es Créances

| Créances | Montant BRUT | Degré de liquidité | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | | A moins d'un an | A plus d'un an |
| - Adhérents - Collecte à recevoir Plan + 50 | 52 950 006,21 | 52 950 006,21 | |
| - Débiteur Divers - Produits à recevoir Plan + 50 | 0,00 | 0,00 | |
| - Débiteur Divers - Chèques manuels Plan + 50 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés Plan + 50 | 52 950 006,21 | 52 950 006,21 | |
| - Adhérents - Collecte à recevoir Plan 10 à 49 | 27 519 938,15 | 27 519 938,15 | |
| - Débiteur Divers - Produits à recevoir Plan 10 à 49 | 0,00 | 0,00 | |
| - Débiteur Divers - Chèques manuels Plan 10 à 49 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés Plan 10 à 49 | 27 519 938,15 | 27 519 938,15 | |
| - Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan -10 | 18 935 964,65 | 18 935 964,65 | |
| - Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan -10 | | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés - Plan -10 | 18 935 964,65 | 18 935 964,65 | |
| - Adhérents - Collecte à recevoir - PROF | 90 362 285,66 | 90 362 285,66 | |
| - Débiteurs divers - P.A.R.- PROF | 17 150,34 | 17 150,34 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés - PROF | 90 379 436,00 | 90 379 436,00 | |
| - Adhérents - collecte à recevoir - CIF-CDI | 33 258 229,63 | 33 258 229,63 | |
| - Adhérents - Autres produits à recevoir - CIF-CDI | 0,00 | 0,00 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDI | 33 258 229,63 | 33 258 229,63 | |
| - Adhérents - Collecte à recevoir - CIF-CDD | 15 003 395,28 | 15 003 395,28 | |
| - débiteurs divers - CIF-CDD | 0,00 | | |
| Total - Adhérents & comptes rattachés - CIF-CDD | 15 003 395,28 | 15 003 395,28 | |
| Total Adhérents & comptes rattachés | 238 046 969,92 | 238 046 969,92 | |

| Créances | Montant | Degré de liquidité | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| | BRUT | A moins d'un an | A plus d'un an |
| - Subventions à Recevoir - Etat - Unigestion | 509 632,91 | 509 632,91 | |
| - Subventions à Recevoir - Régions - Unigestion | 345 007,56 | 345 007,56 | |
| Total Transferts et attributions - Unigestion | 854 640,47 | 854 640,47 | |
| - Subventions à recevoir - régions - Plan + 50 | 14 380 502,27 | 14 380 502,27 | |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - Plan + 50 | 11 208 381,22 | 11 208 381,22 | |
| Total Transferts et attributions - Plan + 50 | 25 588 883,49 | 25 588 883,49 | |
| - Subventions à recevoir - régions - Plan 10 à 49 | 5 780 340,30 | 5 780 340,30 | |
| - Subventions à recevoir - Autres - Plan 10 à 49 | 766 003,51 | 766 003,51 | |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - Plan 10 à 49 | 4 253 524,98 | 4 253 524,98 | |
| Total Transferts et attributions - Plan 10 à 49 | 10 799 868,79 | 10 799 868,79 | |
| - Subventions à recevoir - Régions - Plan-10 | 1 417 938,44 | 1 417 938,44 | |
| - Subventions à recevoir - Autres - Plan-10 | 81 895,00 | 81 895,00 | |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - Plan-10 | 4 081 709,32 | 4 081 709,32 | |
| Total Transferts et attributions - Plan -10 | 5 581 542,76 | 5 581 542,76 | |
| - subvention à recevoir - REGIONS - PROF | 5 266,68 | 5 266,68 | |
| - subvention à recevoir - (FPSPP) - PROF | 554 332,62 | 554 332,62 | |
| Total Transferts et attributions - PROF | 559 599,30 | 559 599,30 | |
| - Subventions à recevoir (régions) - CIF-CDI | 342 486,04 | 342 486,04 | |
| - Subventions à recevoir (FPSPP) - CIF-CDI | 3 974 623,71 | 3 974 623,71 | |
| Total Transferts et attributions - CIF CDI | 4 317 109,75 | 4 317 109,75 | |
| - Subventions à recevoir (Régions) - CIF-CDD | 11 605,29 | 11 605,29 | |
| - Subventions à recevoir (FPSPP) - CIF-CDD | 4 828 916,34 | 4 828 916,34 | |
| Total Transferts et attributions - CIF-CDD | 4 840 521,63 | 4 840 521,63 | |
| Total Transferts et attributions | 52 542 166,19 | 52 542 166,19 | |
| - Fournisseurs de frais généraux débiteurs | 13 126,68 | 13 126,68 | |
| - Fournisseurs, avances | 39 152,24 | 39 152,24 | |
| - Formations via l'OPCA Uniformation | 204 906,94 | 204 906,94 | |
| - Débiteurs divers (ANULSEC, locations ..) | 136 874,72 | 136 874,72 | |
| - Autres produits a recevoir | 191 589,99 | 191 589,99 | |
| - Comité d'Entreprise produits à recevoir | 6 168,37 | 6 168,37 | |
| - Variation Ind.Journ.Séc.Soc. /Bull.paie N+1 | 19 535,11 | 19 535,11 | |
| - Titres Restaurant | 2 628,90 | 2 628,90 | |
| - Personnels oppositions | 0,00 | 0,00 | |
| - Indemnités Journalières à Recevoir | 11 464,57 | 11 464,57 | |
| - IJ Apri Prévoyance à Recevoir | 0,00 | 0,00 | |
| - Formation budget entreprise | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Autres Créances Unigestion | 625 447,52 | 625 447,52 | |
| - Acompte sur salaire | 0,00 | 0,00 | |
| - Paies négatives | 0,00 | 0,00 | |
| - organismes sociaux | 0,00 | 0,00 | |
| - Etat - Notification Ministère | 0,00 | 0,00 | |
| - débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | |
| Total - Autres Créances CIF-CDD | 0,00 | 0,00 | |
| - au titre de la péréquation | 4 823 233,00 | 4 823 233,00 | |
| Total - Autres Créances CIF-CDI | 4 823 233,00 | 4 823 233,00 | |
| - autres créances - OCTA | 77 457,02 | 77 457,02 | |
| Total - Autres Créances OCTA | 77 457,02 | 77 457,02 | |
| Total - Autres Créances | 5 526 137,54 | 5 526 137,54 | |

4.5.2 trésorerie

| TITRES | Banques | Nombres de titres | Valeur d'acquisition | Evaluation au 31/12/2012 | +/- Value Latente |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| ECOFI | Crédit coopératif | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EFI Performance | Crédit coopératif | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cpte Livret | Caisse d'Epargne | | 16 494 583,33 | 16 494 583,33 | 0,00 |
| Total unigestion | | 0 | 16 494 583,33 | 16 494 583,33 | 0,00 |
| EFI Performance | Crédit coopératif | 55 680 | 25 631 098,83 | 25 632 844,80 | 1 745,97 |
| Cpte Livret EPIDOR | Crédit coopératif | | 15,29 | 15,29 | 0,00 |
| Cpte Livret Institutionnel | Crédit coopératif | | 7 137 295,90 | 7 137 295,90 | 0,00 |
| Cpte livret | BNP | | 22 284 077,12 | 22 284 077,12 | 0,00 |
| Cpte Livret | Caisse d'Epargne | | 1 057 618,74 | 1 057 618,74 | 0,00 |
| Total Plan de formation + 50 | | 55 680 | 56 110 105,88 | 56 111 851,85 | 1 745,97 |
| EFI Performance | Crédit coopératif | 23 385 | 10 765 195,85 | 10 765 518,60 | 322,75 |
| ECOFI | Crédit coopératif | 12 | 3 048 117,96 | 3 049 770,60 | 1 652,64 |
| Cpte Livret EPIDOR | Crédit coopératif | 0 | 354 821,73 | 354 821,73 | 0,00 |
| Cpte Livret Institutionnel | Crédit coopératif | | 7 137 295,90 | 7 137 295,90 | 0,00 |
| Natexis Euribor | Banque Populaire | 189 | 7 848 214,71 | 7 848 667,40 | 452,69 |
| Cpte à Terme | Banque Populaire | 0 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 0,00 |
| Intérêts cpte à terme | Banque Populaire | | 463 527,49 | 463 527,49 | 0,00 |
| Cpte livret sociétaire | Banque Populaire | 0 | 2 552 416,87 | 2 552 416,87 | 0,00 |
| Compte sur Livret | CMM | 0 | 2 080 777,78 | 2 080 777,78 | 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 | 7 867,73 | 7 867,73 | 0,00 |
| Cpte livret | BFM | 0 | 10 159 385,71 | 10 159 385,71 | 0,00 |
| Mutual Eonia (FCP) | BFM | 4 137 | 4 144 891,30 | 4 145 346,40 | 455,10 |
| Total Plan de formation 10 à 49 | | 27 724 | 57 945 513,03 | 57 948 396,22 | 2 883,19 |
| Cpte Livret EPIDOR | Crédit coopératif | 0 | 126 594,05 | 126 594,05 | 0,00 |
| Cpte Livret Institutionnel | Crédit coopératif | 0 | 7 137 295,90 | 7 137 295,90 | 0,00 |
| Cpte livret | Caisse d'Epargne | 0 | 968 157,49 | 968 157,49 | 0,00 |
| Total Plan de formation - 10 salariés | | 0 | 8 232 047,44 | 8 232 047,44 | 0,00 |
| 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 | 182 620,53 | 182 620,53 | 0,00 |
| Cpte Livret | Caisse d'Epargne | 0 | 7 347 727,08 | 7 347 727,08 | 0,00 |
| Cpte Livret | BNP | 0 | 1 797 230,97 | 1 797 230,97 | 0,00 |
| Total Professionnalisation | | 0 | 9 327 578,58 | 9 327 578,58 | 0,00 |
| BTP Trésorerie | Crédit coopératif | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EFI Performance | Crédit coopératif | 6 519 | 3 001 021,65 | 3 001 086,84 | 65,19 |
| Cpte Livret EPIDOR | Crédit coopératif | 0 | 130 150,34 | 130 150,34 | 0,00 |
| BMTM | Crédit coopératif | 0 | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | 0,00 |
| Intérêts courus sur BMTM | Crédit coopératif | 0 | 52 733,53 | 52 733,53 | 0,00 |
| Cpte Livret | Caisse d'Epargne | | 2 569 137,69 | 2 569 137,69 | 0,00 |
| BNP DEPOSIT | BNP | 420 | 426 358,80 | 426 392,40 | 33,60 |
| Total CIF-CDI | | 6 519 | 13 179 402,01 | 12 753 108,40 | 98,79 |
| 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 | 72 312,67 | 72 312,67 | 0,00 |
| Total CIF-CDD | | 0 | 72 312,67 | 72 312,67 | 0,00 |
| TOTAL Valeurs Mobilières de Placement | | 89 923 | 161 361 542,94 | 160 939 878,49 | 4 727,95 |

| Disponibilités | Montant |
|--|----------------------|
| Banque Populaire Unigestion | 2 558,92 |
| LCL | 773,55 |
| Crédit coopératif - TRANSIT DECAISSEMENT | 257 759,61 |
| Crédit coopératif - CPNEF | 139 690,65 |
| Caisse d'Epargne HLS coopératives | 39 478,00 |
| Caisse d'Epargne HLS paritarisme coop | 62 479,88 |
| Caisse d'Epargne HLS esh | 47 603,59 |
| Caisse d'Epargne HLS ues ush | 21 382,58 |
| Caisse d'Epargne HLS branche oph | 108 581,41 |
| Crédit coopératif - CET | 232 353,31 |
| Caisse d'Epargne HLS collecte | 97 885,38 |
| Intérêts courus Cpte courant collecte Caisse d'Epargne | 2 323,24 |
| BNP Faf Secu gestion | 187 553,37 |
| Caisse d'Epargne HLS gestion | 1 719,90 |
| Caisse | 245,69 |
| Régies d'avances | 21 809,82 |
| Total Unigestion | 1 224 198,90 |
| Crédit coopératif - Plan + 50 | 0,00 |
| BNP - Plan + 50 | 79 754,43 |
| Caisse d'Epargne - Plan + 50 | 33 484,66 |
| Intérêts courus sur cpte courant Caisse d'Epargne | 1 530,59 |
| Total Plan de Formation + 50 | 114 769,68 |
| Banque C.M.M. | 37 718,77 |
| Banque Populaire Plan de formation | 4 219,77 |
| Banque Française | 0,60 |
| Crédit coopératif - Plan 10 à 49 | 0,00 |
| Crédit coopératif - PODOLOGUES | 36 313,59 |
| Crédit coopératif - CHARTES A DOM | 7 000 000,00 |
| Crédit coopératif - UNCAM | 68 564,73 |
| Caisse d'Epargne - Plan 10 à 49 | 131 091,47 |
| Intérêts courus sur cpte courant Caisse d'Epargne | 760,77 |
| Total Plan de Formation de 10 à 49 | 7 278 669,70 |
| Crédit coopératif - Plan de formation - 10 salariés | 8 654 397,98 |
| BNP - PLAN - 10 | 1 011,02 |
| Caisse d'Epargne - plan - 10 | 54 936,84 |
| Intérêts courus sur cpte courant Caisse d'Epargne | 462,53 |
| Total Plan de Formation - 10 | 8 710 808,37 |
| Crédit coopératif - Professionnalisation | 41 450 525,93 |
| BNP - FAF | 19 888,99 |
| Caisse d'Epargne - HLS Pofessionnalisation | 0,00 |
| Intérêts courus Cpte courant Professionnalisation CE | 544,25 |
| Total Professionnalisation | 41 470 959,17 |
| Crédit coopératif - CIF CDI | 0,00 |
| BNP - FAF CDI | 156 360,86 |
| Caisse d'Epargne - HLS CDI | 1 039 729,05 |
| Intérêts courus Cpte courant CDI CE | 877,28 |
| Total CIF CDI | 1 196 967,19 |
| Crédit coopératif - CIF CDD | 0,00 |
| Caisse d'Epargne - HLS CDD | 50 927,09 |
| Intérêts courus Cpte courant CDD CE | 18,25 |
| BNP - FAF CDD | 68 129,26 |
| Total CIF CDD | 119 074,60 |
| Total Disponibilités | 60 115 447,61 |

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 | 210 748,80 | 207 348,75 | 3 400,05 |
| Total - Charges Constatées d'avances | 210 748,80 | 207 348,75 | 3 400,05 |

4.6 Suivi des Engagements à Financer de la Formation

| EFF | EFF à l'ouverture au 01-01-2012 | Reprise sur EFF | EFF de l'exercice | Total des EFF au 31-12-2012 | EFF 2013 | EFF 2014 | EFF 2015 | EFF 2016 et Plus |
|---------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Plan - 10 | 13 626 608,08 | 9 642 527,14 | 6 999 587,27 | 10 983 668,21 | 10 555 997,57 | 372 602,13 | 50 246,92 | 4 821,55 |
| Plan 10 à 49 | 11 857 159,13 | 7 619 561,74 | 5 767 766,56 | 10 005 363,95 | 9 694 604,05 | 301 612,03 | 6 727,85 | 2 420,02 |
| Plan + 50 | 18 604 624,95 | 11 017 207,90 | 8 633 394,99 | 16 220 812,04 | 15 896 154,56 | 319 843,58 | 4 813,90 | |
| PROF | 30 027 522,41 | 25 567 537,42 | 25 582 253,09 | 30 042 238,08 | 26 457 168,56 | 3 420 332,86 | 159 522,89 | 5 213,77 |
| Total OPCA | 74 115 914,57 | 53 846 834,20 | 46 983 001,91 | 67 252 082,28 | 62 603 924,74 | 4 414 390,60 | 221 311,56 | 12 455,38 |
| CIF CDI | 33 161 912,61 | 28 303 465,57 | 27 682 150,25 | 32 540 597,29 | 27 353 358,95 | 4 103 311,95 | 1 043 420,17 | 40 506,22 |
| CIF CDD | 10 535 415,27 | 10 029 179,58 | 10 466 178,68 | 10 972 414,37 | 10 659 724,58 | 285 398,92 | 27 290,87 | |
| Total OPACIF | 43 697 327,88 | 38 332 645,15 | 38 148 328,93 | 43 513 011,66 | 38 013 083,53 | 4 388 710,87 | 1 070 711,04 | 40 506,22 |
| Total | 117 813 242,45 | 92 179 479,35 | 85 131 330,84 | 110 765 093,94 | 100 617 008,27 | 8 803 101,47 | 1 292 022,60 | 52 961,60 |

4.7 Provisions sur EFF antérieurs à 2012 :

| PROVISIONS | Provisions EFF <2012 au 01/01/2012 | Montant utilisé au cours de l'exercice | Montant non utilisé au cours de l'exercice | Valeur comptable au 31-12-2012 |
|----------------------|------------------------------------|--|--|--------------------------------|
| Plan - 10 | 13 626 608,09 | 4 552 968,81 | 5 023 780,30 | 4 049 858,98 |
| Plan 10 à 49 | 11 857 159,13 | 5 625 958,01 | 1 850 521,03 | 4 380 680,09 |
| Plan + 50 | 18 604 624,95 | 7 245 399,39 | 3 776 690,03 | 7 582 535,53 |
| Professionnalisation | 30 027 522,41 | 12 580 992,96 | 13 023 424,89 | 4 423 104,56 |
| CIF CDI | 33 161 912,61 | 22 710 275,97 | 5 662 811,04 | 4 788 825,60 |
| CIF CDD | 10 535 415,27 | 8 434 906,17 | 1 612 135,00 | 488 374,10 |
| total | 117 813 242,46 | 61 150 501,31 | 30 949 362,29 | 25 713 378,86 |

4.8 Provisions sur engagements 2012

| DISPOSITIF | Plan + 50 Sal. | Plan 10 à 49 sal | plan - 10 | PROF | CIF CDI | CIF CDD | TOTAL |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| eng 2012 | 30 783 162,08 | 16 085 860,75 | 18 908 575,44 | 68 390 736,40 | 47 091 394,50 | 19 869 450,59 | 201 129 179,76 |
| taux annulation moyen | 24% | 20% | 24% | 22% | 27% | 22% | 24% |
| annulations théoriques | 7 265 477,13 | 3 275 562,41 | 4 613 665,71 | 14 948 313,15 | 12 919 257,80 | 4 343 583,86 | 47 365 860,06 |
| annulations 2012 | 1 520 857,01 | 1 098 644,69 | 1 368 353,12 | 2 303 296,71 | 6 774 823,29 | 3 715 324,35 | 16 781 299,17 |
| annulations probables | 5 745 191,23 | 2 186 759,29 | 3 245 312,59 | 12 645 016,44 | 6 144 434,51 | 628 559,51 | 30 595 273,57 |
| prov théoriques eff | 23 517 113,84 | 12 800 456,77 | 14 294 909,73 | 53 442 423,25 | 34 172 136,70 | 15 525 566,73 | 153 752 607,02 |
| charges payés en 2012 | 19 017 466,14 | 6 457 530,83 | 9 254 323,64 | 16 516 478,53 | 4 726 634,27 | 4 008 865,24 | 59 981 298,65 |
| Charges à Payer 2012 | 615 403,98 | 1 440 412,81 | 637 914,93 | 9 164 792,30 | 3 141 534,06 | 1 127 648,63 | 16 127 706,71 |
| Provisions 2012 | 800 629,74 | 1 102 498,10 | 527 571,78 | 14 824 837,73 | 4 766 252,63 | 551 733,69 | 22 573 523,67 |
| PROV POUR EFF 2012 | 3 083 613,98 | 3 800 015,03 | 3 875 099,38 | 12 936 314,69 | 21 537 715,74 | 9 837 319,17 | 55 070 077,99 |

Cf : 3.2.4.2 pour le détail des taux par type de dossier

4.9 Tableau de variation des fonds propres

| Capitaux Propres | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| | situation au 31/12/2011 | dévolution | Changement de méthode | Résultat | autres mouvements | SITUATION au 31-12-2012 |
| Fonds de Roulement | 45 734,71 | | | | | 45 734,71 |
| Réserve pour investissement en Loc | 1 219 592,14 | | | | | 1 219 592,14 |
| Réserve pour investissement Inform | 518 326,66 | | | | | 518 326,66 |
| Réserve pour investissement /UNIG | 11 367 635,37 | | | | | 11 367 635,37 |
| Réserve de financement des immobi | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Réserve FCIS | 282 276,42 | | | | | 282 276,42 |
| Réserve reevaluation HLS | | 2 857 545,43 | | | | 2 857 545,43 |
| Fonds associatif HLS | | 2 288 430,49 | | | | 2 288 430,49 |
| Total I - Autres Réserves | 13 433 565,30 | 5 145 975,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 579 541,22 |
| Report à nouveau Plan +10 | 19 736 927,25 | | -19 736 927,25 | | | 0,00 |
| Report à nouveau Plan + 50 | | 25 159 941,82 | 18 655 088,90 | -2 071 259,88 | 3 961 334,16 | 45 705 105,00 |
| Report à nouveau Plan 10 à 49 | | 2 252 011,23 | 15 351 303,09 | 10 996 978,56 | 2 022 437,98 | 30 622 730,86 |
| Report à nouveau Plan -10 salariés | 11 571 079,20 | 4 829 725,97 | 2 213 761,00 | 4 126 928,91 | 4 971 042,55 | 27 712 537,63 |
| Report à nouveau Professionnalisati | 5 897 819,63 | 21 630 029,23 | | 4 338 466,14 | 13 023 424,89 | 44 889 739,89 |
| Report à nouveau CIF-CDI | 0,00 | 4 771 990,46 | -3 780 002,24 | 1 710 799,57 | 4 406 232,65 | 7 109 020,44 |
| Report à nouveau CIF-CDD | 96 901,18 | 1 304 237,79 | 1 561 148,30 | -1 608 641,92 | 1 407 672,50 | 2 761 317,85 |
| Report à nouveau Unigestion | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Total II- Repart à nouveau | 37 302 727,26 | 59 947 936,50 | 14 264 371,80 | 17 493 271,38 | 29 792 144,73 | 158 800 451,67 |
| Résultat de l'exercice | 86,40 | | | 181 003,31 | 86,40 | 181 003,31 |
| Total III- Résultat | 86,40 | 0,00 | 0,00 | 181 003,31 | 86,40 | 181 003,31 |
| TOTAL - I + II + III | 50 736 378,96 | 65 093 912,42 | 14 264 371,80 | 17 674 274,69 | 29 792 231,13 | 177 560 996,20 |

Les autres mouvements correspondent principalement aux reprises sur non réalisation.

4.10 Tableaux des flux de trésorerie

| | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| DISPONIBILITES DEBUT = I | | 23 822 744 | 54 004 152 | 28 548 325 | 33 835 058 | 9 771 649 | -784 648 |
| Dont comptes de liaison | | -1 693 934 | -1 206 976 | 1 807 176 | -51 580 | 303 547 | 15 374 |
| RESSOURCES | Collecte | 119 470 133 | 21 408 934 | 20 073 780 | 90 299 052 | 42 216 543 | 15 218 654 |
| | Subventions SUBVENTION FPSPP | -481 338 | 15 468 408 | 220 207 | 10 726 | 1 320 192 | 117 194 |
| | Produits financiers | 763 958 | 962 095 | 309 976 | 843 077 | 247 631 | 7 268 |
| | Autres | 18 020 | 766 090 | 0 | 35 158 | 58 396 | 5 023 |
| | FLUX ENTRANTS = II | 119 770 773 | 38 605 526 | 20 603 963 | 91 188 013 | 44 003 837 | 15 579 488 |
| | EMPLOIS | Investissements | 529 508 | 268 209 | 137 784 | 508 899 | 210 594 |
| Actions de Formation | | 83 417 061 | 52 503 357 | 23 916 483 | 53 431 402 | 37 291 140 | 13 538 024 |
| FPSPP coûts des CFA | | 11 835 800 | 3 316 104 | 765 896 | 16 114 005 | 816 370 | 1 778 309 |
| Frais de Gestion & d'info | | 6 986 275 | 3 531 809 | 1 812 437 | 6 978 234 | 2 809 784 | 1 124 436 |
| Frais de missions | | | | | 381 081 | | |
| Paritarisme | | 677 838 | 350 261 | 181 851 | 387 590 | 238 367 | 103 086 |
| Autres | | 0 | 766 004 | 0 | -36 111 | 11 533 | 58 |
| FLUX SORTANTS + III | | 103 446 482 | 60 735 743 | 26 814 450 | 77 765 100 | 41 377 787 | 16 628 721 |
| DISPONIBILITES FIN = I+II-III | | 40 147 034 | 31 873 936 | 22 337 838 | 47 257 970 | 12 397 698 | -1 833 881 |
| Dont comptes de liaison | | 6 935 562 | 4 560 939 | 5 394 983 | -2 135 855 | -1 671 598 | 40 477 |

4.11 Répartition de la collecte au 31/12/2012

La collecte 2012 s'élève à 314 605 K€, soit une augmentation de 2,02 % par rapport à l'exercice 2011.

La hausse de la collecte de 6 226 K€ en 2012 par rapport à 2011, est le résultat d'une augmentation de 7 113 K€ répartie dans les différentes sections paritaires professionnelles, SPP 3 Habitat et lien social + 2 631 K€ (+ 4,52 %), la SPP 4 cohésion sociale + 391 K€ (+ 2,4 %), la SPP 5 Protection sociale + 2 390 K€ (+ 2,4 %), la SPP 6 Emploi et insertion + 1 701 K€ (+8 %), et d'une diminution de - 887 K€ répartie entre la SPP 1 solidarité et aide à domicile - 197 K€ (- 0,28 %), la SPP 2 loisirs, sport, tourisme - 690 K€ (- 1,62 %).

La répartition et l'évolution sont les suivantes :

| VOLETS | Evolution 2012/2011 | Exercice 2012 | Exercice 2011 | Evolution 2011/2010 |
|----------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| PLAN + 50 | 4,59% | 95 209 | 91 032 | -2,7% |
| PLAN 10 à 49 | -4,44% | 48 138 | 50 374 | |
| PLAN - 10 | -1,80% | 24 705 | 25 159 | 6,5% |
| PROFESSIONNALISATION | 3,32% | 92 252 | 89 290 | 0,1% |
| CIF CDI | 4,26% | 38 776 | 37 193 | 8,6% |
| CIF CDD | 1,27% | 15 525 | 15 331 | 7,9% |
| TOTAL | 2,02% | 314 605 | 308 379 | 0,60% |

Il a été additionnée à la collecte 2012 de 314 605 K€, un montant de 2 439 K€ provenant de la collecte de la contribution de 13 % 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 317 044 K€

4.12 Etat des fonds mutualisés

Les fonds mutualisés 2012 du plan de formation sont de 81 571 K€, repartis :

Plan +50 salariés : 33 942 K€,
Plan de 10 à 49 salariés : 24 599 K€,
Plan de - 10 salariés : 23 030 K€

Réalisé Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2012
PLAN + 50

| Solde des FM au 31/12/2012 du plan de formation +50 salariés | SPP1 Solidarité et Aide à Domicile | SPP2 Loisirs Sport Tourisme | SPP3 Habitat et lien social | SPP4 Cohésion Sociale | SPP5 Protection Sociale | SPP6 Emploi Insertion | FIES | Total SPP |
|---|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------|----------------|
| Collecte brute | 23 187 | 5 705 | 22 576 | 5 517 | 36 856 | 1 367 | | 95 209 |
| frais de gestion | -2 447 | -611 | -2 040 | -576 | -3 764 | -150 | 1 394 | -8 194 |
| FPSP 13% | -1 937 | -688 | -2 791 | -629 | -7 326 | -93 | | -13 464 |
| prélèvement 1% FIES | -232 | -88 | -226 | -55 | -369 | -14 | 983 | 0 |
| prélèvement FIES complémentaire sur la section financière | | | | | | | | 0 |
| Fonds mutualisés du plan de formation +50 salariés au 1/1/2012 | 5 292 | 1 331 | 3 822 | 596 | 25 326 | 847 | 4 601 | 41 815 |
| Subventions (Cnsa, fse,...) | 8 416 | 98 | 87 | 34 | 59 | 14 | 2 519 | 11 225 |
| Placements Financiers | | | | | | | 963 | 963 |
| Total ressources 2012 | 32 279 | 5 747 | 21 429 | 4 887 | 50 782 | 1 970 | 10 461 | 127 555 |
| Budget & MIAS | -18 434 | -3 830 | -17 704 | -3 838 | -14 111 | -416 | | -58 332 |
| Enveloppes Aides Financières (DAF) et Actions Collectives territoriales (ACT) | -45 | 235 | -1 164 | -26 | -17 848 | -68 | | -18 915 |
| Actions Collectives Nationales (ACN) et Projets Qualifiés (PQ) | -10 111 | -725 | -268 | -121 | -1 764 | -107 | | -13 095 |
| Actions Fies | | | | | | | -3 270 | -3 270 |
| Cofinancement CIF | -12 | 10 | -26 | 1 | -109 | -82 | 218 | 0 |
| Complément Plan pour la Prof | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Total charges de formation 2012 | -28 601 | -4 310 | -19 161 | -3 983 | -33 832 | -673 | -3 052 | -93 612 |
| Solde FM au 31/12/2012 | 3 678 | 1 437 | 2 268 | 904 | 16 950 | 1 297 | 7 409 | 33 942 |

Réalisé Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2012

PLAN +10 à 49

| Solde des FM au 31/12/2012 du plan de formation 10 à 49 salariés | TOTAL | FIES | TOTAL Section Financière |
|---|----------------|---------------|---------------------------------|
| Collecte brute | 48 138 | | 48 138 |
| frais de gestion | -5 295 | 1 145 | -4 150 |
| FPSPP 13% | -3 939 | | -3 939 |
| prélèvement 1% FIES | -538 | 538 | 0 |
| prélèvement FIES complémentaire sur la section financière | -2 311 | 2 311 | 0 |
| Fonds mutualisés du plan de formation 10/49 salariés au 1/1/2012 | 12 141 | | 12 141 |
| Fonds mutualisés issus du FIES au 1/1/2012 | 640 | 2 831 | 3 470 |
| Subventions (Cnsa, fse,...) | 8 289 | 2 032 | 10 321 |
| Placements Financiers | | 1 180 | 1 180 |
| Total ressources 2012 | 57 126 | 10 036 | 67 162 |
| Lignes de crédit et MIAS | -13 454 | | -13 454 |
| Enveloppes Aides Financières (DAF) et Actions Collectives territoriales (ACT) | -5 206 | | -5 206 |
| Actions Collectives Nationales (ACN) et Projets Qualifiés (PQ) | -18 018 | | -18 018 |
| Actions FIES | | -5 885 | -5 885 |
| Cofinancement CIF | -330 | 330 | 0 |
| Complément Plan pour la Prof | 0 | | 0 |
| Total charges de formation 2012 | -37 008 | -5 555 | -42 563 |
| Solde FM prévisionnel au 31/12/2012 | 20 118 | 4 481 | 24 599 |

Réalisé Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2012

PLAN -10

| Solde des FM au 31/12/2012 du plan de formation -10 salariés | TOTAL | FIES | TOTAL Section Financière |
|---|----------------|---------------|---------------------------------|
| Collecte brute | 24 705 | | 24 705 |
| frais de gestion | -2 718 | 615 | -2 103 |
| FPSPP 13% | -991 | | -991 |
| prélèvement 1% FIES | -327 | 327 | 0 |
| prélèvement FIES complémentaire sur la section financière | | | 0 |
| Fonds mutualisés du plan de formation -10 salariés au 1/1/2012 | 17 668 | | 17 668 |
| Fonds mutualisés issus du FIES au 1/1/2012 | | 847 | 847 |
| Subventions (Cnsa, fse,...) | 1 455 | 520 | 1 976 |
| Placements Financiers | | 367 | 367 |
| Total ressources 2012 | 39 792 | 2 676 | 42 468 |
| MIAS | -1 271 | | -1 271 |
| Enveloppes Aides Financières (DAF) et Actions Collectives territoriales (ACT) | -8 449 | | -8 449 |
| Actions Collectives Nationales (ACN) et Projets Qualifiés (PQ) | -6 985 | | -6 985 |
| Actions FIES | | -2 734 | -2 734 |
| Cofinancement CIF | -463 | 463 | 0 |
| Complément Plan pour la Prof | 0 | | 0 |
| Total charges de formation 2012 | -17 168 | -2 271 | -19 439 |
| Solde FM au 31/12/2012 | 22 624 | 405 | 23 030 |

4.13 Autres informations

4.13.1 Professionnalisation :

Apprentissage :

* 10 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2012 pour la branche animation pour un montant de 207 K€ (10 conventions en 2011 pour 215K€ et 10 conventions en 2010 pour 165 K€, 9 conventions en 2009 pour 161 K€ et 8 conventions en 2008 pour 225 K€)

* aucune convention de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA en 2012 pour la branche Sport (12 conventions en 2011 pour 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 2012 pour la branche TSF pour un montant de 124 K€ (5 conventions en 2011 pour 121 K€, 4 conventions en 2010 pour 118 K€, 6 conventions en 2009 pour 112 K€ et 5 conventions en 2008 pour 100 K€).

4.13.2 Congé Individuel de Formation :

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

4.13.3 Unigestion :

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

Le nombre d'heures acquises au titre du DIF au 31/12/2012 s'élève à 25 175 heures.

Effectifs hommes et femmes par catégorie professionnelle et selon les différents contrats de travail au 31/12/2012

| UNIFORMATION | CDD | | total CDD | CDI | | total CDI | TOTAL |
|----------------------------|-----|---|-----------|-----|----|-----------|-------|
| | H | F | | H | F | | |
| CSP | | | | | | | |
| CADRES | 5 | 1 | 6 | 77 | 53 | 130 | 136 |
| ASSIMILES CADRES (GROUPEV) | 0 | 0 | 0 | 4 | 2 | 6 | 6 |
| TECHNICIENS (GP III ET IV) | 31 | 4 | 35 | 89 | 12 | 101 | 136 |
| EMPLOYE (GP II) | 3 | 1 | 4 | 28 | 5 | 33 | 37 |
| TOTAL | 39 | 6 | 45 | 198 | 72 | 270 | 315 |



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES FONCTIONS EXERCEES PAR LES ADMINISTRATEURS
AUPRES D'UN ETABLISSEMENT DE CREDIT**

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A
L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2012

UNIFORMATION
43, boulevard Diderot
75012 PARIS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11, rue de Mogador
F-75009 PARIS
Téléphone +33 (0)1 42 601 606
Fax +33 (0)1 42 613 792

www.groupe-nsk.com

INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE DE LA RÉGION
PARISIENNE ET PRÈS
LA COUR D'APPEL DE PARIS

SARL au capital de 201 040 €
RCS Paris B 391 857 760
Siret 391 857 760 00030
APE 6920Z



GROUPE NSK

UNIFORMATION

Siège social : 43, boulevard Diderot – 75012 PARIS

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les fonctions exercées par les administrateurs auprès d'un établissement de crédit

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012.

Aux membres du Conseil d'Administration,

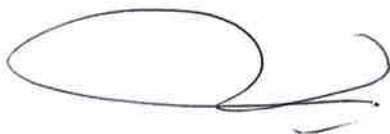
En application de l'article R.6332-19 du Code du travail, nous devons porter à votre connaissance, la liste des administrateurs qui sont également administrateurs d'un établissement de crédit.

Les personnes et les établissements concernés sont :

| Établissements crédit | Administrateurs | Flux financiers (EN €) |
|-----------------------|------------------|---|
| Crédit Mutuel | Jacques Gerbault | Collecte : - Dépenses adhérent : - Paiements en subrogation : - |

Fait à Paris, le 4 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes
NSK FIDUCIAIRE



Manuel Navarro



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A
L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2012

UNIFORMATION
43, boulevard Diderot
75012 PARIS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11, rue de Mogador
F-75009 PARIS
Téléphone +33 (0)1 42 601 606
Fax +33 (0)1 42 613 792

www.groupe-nsk.com

INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE DE LA RÉGION
PARISIENNE ET PRÈS
LA COUR D'APPEL DE PARIS

SARL au capital de 201 040 €
RCS Paris B 391 857 760
Siret 391 857 760 00030
APE 6920Z



UNIFORMATION

Siège social : 42, boulevard Diderot - 75012 PARIS

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012.

Aux membres du Conseil d'Administration,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre OPCA, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Conventions conclues avec des sociétés commerciales

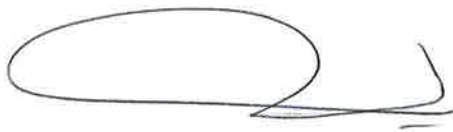
Les conventions conclues avec des entités dans lesquelles les administrateurs d'UNIFORMATION exercent une fonction de mandataire social et/ou détiennent des intérêts financiers sont recensées dans le tableau suivant :

| ADMINISTRATEURS | ENTITES | CHARGES DE FORMATION | COLLECTE |
|--------------------|------------------------------------|----------------------|--------------|
| M. Vincent Lourier | SCIC D'HLM Coprocoop Ile de France | - | 1 555,00 € |
| | SCP HLM Savoisiennne Habitat | 11 047,99 € | 19 291,00 € |
| | SCP HLM Maison familiale de Loire | - | 5 324,15 € |
| | UNION SOCIALE POUR L'HABITAT | 3 356,69 € | 121 097,00 € |
| | SCP HLM des Deux-Sèvres | 7 935,59 € | 7 646,00 € |

Fait à Paris, le 4 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

NSK FIDUCIAIRE



Manuel Navarro