

---

## **DOCUMENTS FINANCIERS**

### **Exercice 2013**

---

⇒ **Rapport des commissaires aux comptes au 31/12/2013**

⇒ **Bilan consolidé au 31/12/2013**

⇒ **Compte de Résultat consolidé au 31/12/2013**

⇒ **Annexe aux états financiers arrêtés au 31/12/2013**



---

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

**UNIFORMATION**  
43, boulevard Diderot  
75012 PARIS

---

EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11, rue de Magador  
F-75009 PARIS  
Téléphone +33 (0)1 42 601 606  
Fax +33 (0)1 42 613 792  
[www.groupe-nsk.com](http://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 : 43, boulevard Diderot – 75012 PARIS

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013, 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 le point exposé dans La note 3.2.3.2 qui présente les principes de détermination des charges à payer. Pour les actions de formation « professionnalisation », « CIF CDI » et « CIF CDD », 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 :

La note 3.2.4.2 de l'annexe expose les règles appliquées par UNIFORMATION en matière de détermination des provisions pour Engagement de Financement de la Formation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la méthode de calcul de ces provisions. Notamment, nous avons examiné sur la base des éléments disponibles à ce jour, les modalités de détermination des taux d'annulation d'engagement utilisés.

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**

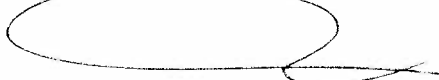
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 2014

**Le Commissaire aux Comptes**

**NSK FIDUCIAIRE**

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Manuel Navarro', written over the printed name.

Manuel NAVARRO



Unifformation

---

**DOCUMENTS CONSOLIDES**  
**Exercice 2013**

---

## BILAN CONSOLIDE 2013 AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

| ACTIF  | EXERCICE 2013         |                      |                       | EXERCICE 2012         | PASSIF   | EXERCICE 2013         | EXERCICE 2012         |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|  | BRUT                  | AMORT. PROV.         | NET                   | NET                   |  |                       |                       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                        |                       |                      |                       |                       | <b>FONDS PROPRES :</b>                                     |                       |                       |
| * Immobilisations incorporelles                | 17 278 226,99         | 11 592 647,09        | 5 685 579,90          | 5 523 046,86          | <b>Fonds associatif et réserves</b>                        |                       |                       |
| * Immobilisations corporelles                  | 34 660 904,21         | 13 063 125,74        | 21 597 778,47         | 22 379 545,45         | * Fonds associatif   |                       |                       |
| * Immobilisations en cours                     | 892 596,31            |                      | 892 596,31            | 143 235,21            | * Réserves   |                       |                       |
| * Immobilisations financières                  | 5 015,25              |                      | 5 015,25              | 5 015,25              | - réserve affectée aux E.F.F.                              | 18 579 541,22         | 18 579 541,22         |
| * Autres                                       | 29 063,80             |                      | 29 063,80             | 27 966,83             | - autres réserves  |                       |                       |
|  |                       |                      |                       |                       | * Résultat   | -51 794 870,00        | 181 003,31            |
|  |                       |                      |                       |                       | * Report à nouveau   | 182 268 101,30        | 158 800 451,67        |
| <b>Total I</b>                                 | <b>52 865 806,56</b>  | <b>24 655 772,83</b> | <b>28 210 033,73</b>  | <b>28 078 809,60</b>  | <b>Total I</b>   | <b>149 052 772,52</b> | <b>177 560 996,20</b> |
|  |                       |                      |                       |                       | * Provisions pour charges de formation                     | 66 090 710,53         | 54 643 655,30         |
|  |                       |                      |                       |                       | * Provisions pour EFF                                      | 95 408 789,86         | 80 783 456,84         |
|  |                       |                      |                       |                       | * Provisions pour non utilisation subvention               | 2 546 450,79          | 1 047 003,94          |
|  |                       |                      |                       |                       | * Provisions pour risque et charge                         | 981 860,00            | 716 502,00            |
|  |                       |                      |                       |                       | <b>Total II</b>  | <b>165 027 811,18</b> | <b>137 190 618,08</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                         |                       |                      |                       |                       | <b>DETTES</b>  |                       |                       |
| * Adhérents et comptes rattachés               | 243 190 894,85        | 1 575 151,96         | 241 615 742,89        | 238 046 969,92        | * Emprunt et dettes assimilées                             | 67 453 710,45         | 64 702 121,42         |
| * Etat   |                       |                      |                       |                       | * Adhérents et comptes rattachés                           | 101 353 043,19        | 90 444 883,86         |
| * Autres créances                              |                       |                      |                       |                       | * Fournisseurs   | 92 990,94             |                       |
| . Appel à projet FPSPP                         | 30 429 864,13         |                      | 30 429 864,13         | 28 901 488,19         | * Fiscales et sociales                                     | 1 465 210,79          | 1 484 086,20          |
| . Autres subventions                           | 24 805 778,41         |                      | 24 805 778,41         | 22 786 037,53         |  |                       |                       |
| . Autres                                       |                       |                      |                       | 77 457,02             |  |                       |                       |
| . Au titre de la péréquation                   | 4 146 149,00          |                      | 4 146 149,00          | 4 823 223,00          | * Autres dettes  |                       |                       |
| * Valeurs mobilières de placement              | 140 357 100,56        |                      | 140 357 100,56        | 144 866 959,61        | - transferts et excédents                                  | 978 661,97            | 15 445 694,83         |
| * Disponibilités                               | 58 047 252,06         |                      | 58 047 252,06         | 58 891 248,71         | - autres ( dont 10% FPSPP                                  | 41 757 818,35         | 39 695 634,13         |
| * <b>Actif Fonctionnement</b>                  | 25 722 476,67         |                      | 25 722 476,67         | 19 409 619,02         | & avances de trésorerie FUP)                               |                       |                       |
| * Charges constatées d'avance                  |                       |                      |                       |                       | * <b>Passif Fonctionnement</b>                             | 19 093 708,43         | 14 964 331,31         |
|  |                       |                      |                       |                       | * <b>Produits constatés d'avance</b>                       | 7 058 669,63          | 4 393 446,57          |
| <b>Total II</b>                                | <b>526 699 515,68</b> | <b>1 575 151,96</b>  | <b>525 124 363,72</b> | <b>517 803 003,00</b> | <b>Total III</b>   | <b>239 253 813,75</b> | <b>231 130 198,32</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b><br>( Total I + Total II ) | <b>579 565 322,24</b> | <b>26 230 924,79</b> | <b>553 334 397,45</b> | <b>545 881 812,60</b> | <b>TOTAL GENERAL</b><br>( Total I + Total II + Total III ) | <b>553 334 397,45</b> | <b>545 881 812,60</b> |

BILAN CONSOLIDE DETAILLE 2013

|   | ACTIF BILAN                 |                                   |                             |                       |                      |                      |                   |                       |                             |                                   |                             |                       |                      |                      |                  |                       |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
|   | EXERCICE 2013               |                                   |                             |                       |                      |                      |                   |                       | EXERCICE 2012               |                                   |                             |                       |                      |                      |                  |                       |
|   | Plan de Formation + 50 sal. | Plan de Formation de 10 à 49 sal. | Plan de Formation - 10 sal. | Profession-nalisation | CIF CDI              | CIF CDD              | OCTA              | TOTAL 2013            | Plan de Formation + 50 sal. | Plan de Formation de 10 à 49 sal. | Plan de Formation - 10 sal. | Profession-nalisation | CIF CDI              | CIF CDD              | OCTA             | TOTAL 2012            |
| * Immobilisations incorporelles           | 1 585 707,49                | 847 526,15                        | 467 944,15                  | 1 771 948,48          | 658 002,54           | 261 460,15           | 92 990,94         | 5 685 579,90          | 1 680 935,30                | 851 436,72                        | 437 398,15                  | 1 615 513,02          | 668 537,04           | 269 226,63           | 0,00             | 5 523 046,86          |
| * Immobilisations corporelles             | 6 123 775,47                | 3 273 024,76                      | 1 807 133,37                | 6 843 011,52          | 2 541 111,66         | 1 009 721,69         | 0,00              | 21 597 778,47         | 6 811 198,40                | 3 450 046,19                      | 1 772 349,95                | 6 546 105,42          | 2 708 931,38         | 1 090 914,10         | 0,00             | 22 379 545,45         |
| * Immobilisations en cours                | 253 084,33                  | 135 268,07                        | 74 685,49                   | 282 809,03            | 105 019,45           | 41 729,93            | 0,00              | 892 596,31            | 43 593,53                   | 22 081,24                         | 11 343,52                   | 41 896,86             | 17 337,90            | 6 982,15             | 0,00             | 143 235,21            |
| * Immobilisations financières             | 1 422,01                    | 760,03                            | 419,64                      | 1 589,03              | 590,08               | 234,47               | 0,00              | 5 015,25              | 1 526,39                    | 773,15                            | 397,18                      | 1 466,98              | 607,07               | 244,47               | 0,00             | 5 015,25              |
| * autres                                  | 8 240,67                    | 4 404,46                          | 2 431,83                    | 9 208,54              | 3 419,54             | 1 358,77             | 0,00              | 29 063,80             | 8 511,68                    | 4 311,39                          | 2 214,84                    | 8 180,41              | 3 385,24             | 1 363,27             | 0,00             | 27 966,83             |
| <b>Total I</b>                            | <b>7 972 229,98</b>         | <b>4 260 983,47</b>               | <b>2 352 614,48</b>         | <b>8 908 566,59</b>   | <b>3 308 143,27</b>  | <b>1 314 805,00</b>  | <b>92 990,94</b>  | <b>28 210 033,73</b>  | <b>8 545 765,31</b>         | <b>4 328 648,69</b>               | <b>2 223 703,65</b>         | <b>8 213 162,69</b>   | <b>3 398 798,63</b>  | <b>1 368 730,63</b>  | <b>0,00</b>      | <b>28 078 809,60</b>  |
| * Adhérents et comptes rattachés          | 52 704 981,94               | 23 783 832,34                     | 20 356 237,94               | 95 268 210,19         | 34 445 749,51        | 15 056 730,97        | 0,00              | 241 615 742,89        | 52 950 006,21               | 27 519 938,15                     | 18 935 964,65               | 90 379 436,00         | 33 258 229,63        | 15 003 395,28        | 0,00             | 238 046 969,92        |
| * Etat                                    | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             | 0,00                  |
| * Autres créances                         | 31 708 555,03               | 5 182 354,54                      | 6 547 750,02                | 4 877 653,23          | 6 352 308,13         | 4 713 170,59         | 0,00              | 59 381 791,54         | 25 588 883,49               | 10 799 868,79                     | 5 581 542,76                | 559 599,30            | 9 140 332,75         | 4 840 521,63         | 0,00             | 56 510 748,72         |
| . Appel à projet FPSPP                    | 10 433 094,05               | 4 391 512,13                      | 4 149 251,23                | 4 877 653,23          | 1 876 788,19         | 4 701 565,30         | 0,00              | 30 429 864,13         | 11 208 381,22               | 4 253 524,98                      | 4 081 709,32                | 554 332,62            | 3 974 623,71         | 4 828 916,34         | 0,00             | 28 901 488,19         |
| . Autres subventions                      | 21 275 460,98               | 790 842,41                        | 2 398 498,79                | 0,00                  | 329 370,94           | 11 605,29            | 0,00              | 24 805 778,41         | 14 380 502,27               | 6 546 343,81                      | 1 499 833,44                | 5 266,68              | 342 486,04           | 11 605,29            | 0,00             | 22 786 037,53         |
| . Au titre de la péréquation              | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                  | 4 146 149,00         | 0,00                 | 0,00              | 4 146 149,00          | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                  | 4 823 223,00         | 0,00                 | 0,00             | 4 823 223,00          |
| . Autres                                  |                             |                                   |                             |                       |                      |                      | 0,00              | 0,00                  |                             |                                   |                             |                       |                      | 77 457,02            |                  | 77 457,02             |
| * Valeurs mobilières de placement         | 29 074 062,71               | 56 025 237,51                     | 17 877 906,57               | 19 420 951,83         | 17 853 498,32        | 73 318,61            | 32 125,01         | 140 357 100,56        | 56 110 105,88               | 57 945 513,03                     | 8 232 047,44                | 9 327 578,58          | 13 179 402,01        | 72 312,67            | 0,00             | 144 866 959,61        |
| * Disponibilités                          | 736 163,50                  | 31 761 603,25                     | 281 029,58                  | 24 186 054,83         | 854 185,59           | 99 028,68            | 129 186,63        | 58 047 252,06         | 114 769,68                  | 7 278 669,70                      | 8 710 808,37                | 41 470 959,17         | 1 196 967,19         | 119 074,60           | 0,00             | 58 891 248,71         |
| * <b>Actif Fonctionnement</b>             | 7 293 281,20                | 3 898 100,13                      | 2 152 255,89                | 8 149 875,43          | 3 026 407,81         | 1 202 556,21         | 0,00              | 25 722 476,67         | 5 907 303,45                | 2 992 200,28                      | 1 537 146,38                | 5 677 390,21          | 2 349 436,73         | 946 141,96           | 0,00             | 19 409 619,02         |
| * Charges constatées d'avance             | 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                  |
| <b>Total II</b>                           | <b>121 517 044,38</b>       | <b>120 651 127,77</b>             | <b>47 215 180,00</b>        | <b>151 902 745,51</b> | <b>62 532 149,36</b> | <b>21 144 805,06</b> | <b>161 311,64</b> | <b>525 124 363,72</b> | <b>140 671 068,71</b>       | <b>106 536 189,95</b>             | <b>42 997 509,60</b>        | <b>147 414 963,26</b> | <b>59 124 368,31</b> | <b>20 981 446,14</b> | <b>77 457,02</b> | <b>517 803 003,00</b> |
| <b>Total I + Total II</b>                 | <b>129 489 274,36</b>       | <b>124 912 111,24</b>             | <b>49 567 794,48</b>        | <b>160 811 312,10</b> | <b>65 840 292,63</b> | <b>22 459 310,06</b> | <b>254 302,58</b> | <b>423 845 123,08</b> | <b>149 216 834,02</b>       | <b>110 864 838,64</b>             | <b>45 221 213,25</b>        | <b>155 628 125,95</b> | <b>62 523 166,94</b> | <b>22 350 176,77</b> | <b>77 457,02</b> | <b>545 881 812,60</b> |
| * Compte de liaison inter-volets          | 12 747 783,93               | 3 809 745,52                      | 5 740 756,59                | 4 758 065,33          | 973 935,45           | 1 987 024,37         | 0,00              | 30 017 311,19         | 8 021 460,24                | 4 592 151,52                      | 5 405 404,14                | 1 510 569,00          | 2 566,46             | 126 318,53           |                  | 19 658 469,89         |
| * <b>Compte de liaison fonctionnement</b> | 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                  |
| <b>Total III</b>                          | <b>12 747 783,93</b>        | <b>3 809 745,52</b>               | <b>5 740 756,59</b>         | <b>4 758 065,33</b>   | <b>973 935,45</b>    | <b>1 987 024,37</b>  | <b>0,00</b>       | <b>30 017 311,19</b>  | <b>8 021 460,24</b>         | <b>4 592 151,52</b>               | <b>5 405 404,14</b>         | <b>1 510 569,00</b>   | <b>2 566,46</b>      | <b>126 318,53</b>    | <b>0,00</b>      | <b>19 658 469,89</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>       | <b>142 237 058,29</b>       | <b>128 721 856,76</b>             | <b>55 308 551,07</b>        | <b>165 569 377,43</b> | <b>66 814 228,08</b> | <b>24 446 334,43</b> | <b>254 302,58</b> | <b>583 351 708,64</b> | <b>157 238 294,26</b>       | <b>115 456 990,16</b>             | <b>50 626 617,39</b>        | <b>157 138 694,95</b> | <b>62 525 733,40</b> | <b>22 476 495,30</b> | <b>77 457,02</b> | <b>565 540 282,49</b> |

BILAN CONSOLIDE DETAILLE 2013

|  | BILAN PASSIF                |                                   |                             |                       |                      |                      |                   |                             |                             |                                   |                             |                                |                      |                      |                  |                                |
|--|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------------------------|
|  | 2013                        |                                   |                             |                       |                      |                      |                   |                             | 2012                        |                                   |                             |                                |                      |                      |                  |                                |
|  | Plan de Formation + 50 sal. | Plan de Formation de 10 à 49 sal. | Plan de Formation - 10 sal. | Professionnalisation  | CIF CDI              | CIF CDD              | OCTA              | TOTAL 2013                  | Plan de Formation + 50 sal. | Plan de Formation de 10 à 49 sal. | Plan de Formation - 10 sal. | Professionnalisation           | CIF CDI              | CIF CDD              | OCTA             | TOTAL 2012                     |
| <b>Fonds associatif et réserves</b>  |                             |                                   |                             |                       |                      |                      |                   |                             |                             |                                   |                             |                                |                      |                      |                  |                                |
| * Fonds associatif   |                             |                                   |                             |                       |                      |                      |                   |                             |                             |                                   |                             |                                |                      |                      |                  |                                |
| * Réserves<br>- réserve affectée aux E.F.F.                                | 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                           |
| - autres réserves  | 5 267 992,68                | 2 815 627,47                      | 1 554 590,86                | 5 886 717,22          | 2 185 997,46         | 868 615,53           | 0,00              | 18 579 541,22               | 5 654 669,88                | 2 864 234,91                      | 1 471 408,30                | 5 434 589,18                   | 2 248 959,99         | 905 678,96           | 0,00             | 18 579 541,22                  |
| * Reports à nouveau  | 46 321 583,13               | 32 386 842,47                     | 29 774 824,41               | 60 378 589,63         | 10 461 119,77        | 2 945 141,89         | 0,00              | 182 268 101,30              | 45 705 105,00               | 30 622 730,86                     | 27 712 537,63               | 44 889 739,89                  | 7 109 020,44         | 2 761 317,85         | 0,00             | 158 800 451,67                 |
| * Résultat UNIGESTION  | -3 724 336,42               | 4 669 062,63                      | -9 897 414,62               | -27 703 396,40        | -11 168 513,51       | -3 970 271,68        | 0,00              | -51 794 870,00              | 181 003,31                  | 0,00                              |                             |                                |                      |                      |                  | 181 003,31                     |
| <b>Total I</b>   | <b>47 865 239,39</b>        | <b>39 871 532,57</b>              | <b>21 432 000,65</b>        | <b>38 561 910,45</b>  | <b>1 478 603,72</b>  | <b>-156 514,26</b>   | <b>0,00</b>       | <b>149 052 772,52</b>       | <b>51 540 778,19</b>        | <b>33 486 965,77</b>              | <b>29 183 945,93</b>        | <b>50 324 329,07</b>           | <b>9 357 980,43</b>  | <b>3 666 996,81</b>  | <b>0,00</b>      | <b>177 560 996,20</b>          |
| Subventions d'investissements renouvelables                                |                             |                                   |                             |                       |                      |                      |                   |                             |                             |                                   |                             |                                |                      |                      |                  |                                |
| * Provisions pour charges de formation                                     | 939 098,33                  | 4 124 325,91                      | 3 371 310,41                | 43 729 340,21         | 12 616 774,14        | 1 309 861,53         | 0,00              | 66 090 710,53               | 1 776 379,01                | 2 948 639,84                      | 1 614 268,70                | 35 997 858,09                  | 11 459 963,77        | 846 545,89           | 0,00             | 54 643 655,30                  |
| * Provisions pour EFF  | 11 338 986,03               | 8 458 165,49                      | 9 184 305,46                | 24 264 696,70         | 30 216 453,12        | 11 946 183,06        | 0,00              | 95 408 789,86               | 10 666 149,51               | 8 180 695,11                      | 7 924 958,36                | 17 359 419,25                  | 26 326 541,34        | 10 325 693,27        | 0,00             | 80 783 456,84                  |
| * Provisions pour non utilisation subvention                               | 243 254,80                  | 283 488,59                        | 425 962,75                  | 992 163,50            | 0,00                 | 601 581,15           | 0,00              | 2 546 450,79                | 120 157,90                  | 157 140,80                        | 242 059,42                  | 44 346,61                      | 0,00                 | 483 299,21           | 0,00             | 1 047 003,94                   |
| * Provisions pour risque et charge   | 278 393,92                  | 148 795,49                        | 82 154,37                   | 311 091,22            | 115 521,88           | 45 903,12            | 0,00              | 981 860,00                  | 218 066,86                  | 110 456,44                        | 56 743,44                   | 209 579,66                     | 86 728,96            | 34 926,63            | 0,00             | 716 502,00                     |
| <b>Total II</b>  | <b>12 799 733,08</b>        | <b>13 014 775,48</b>              | <b>13 063 732,99</b>        | <b>69 297 291,63</b>  | <b>42 948 749,14</b> | <b>13 903 528,86</b> | <b>0,00</b>       | <b>165 027 811,18</b>       | <b>12 780 753,28</b>        | <b>11 396 932,19</b>              | <b>9 838 029,92</b>         | <b>53 611 203,61</b>           | <b>37 873 234,07</b> | <b>11 690 465,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>137 190 618,08</b>          |
| <b>DETTES</b>  |                             |                                   |                             |                       |                      |                      |                   |                             |                             |                                   |                             |                                |                      |                      |                  |                                |
| * Emprunt et dettes assimilées<br>- Dettes auprès des organismes de crédit | 12 935 306,76               | 37 184 506,56                     | 3 355 771,90                | 4 080 457,36          | 4 786 628,23         | 5 111 039,64         | 0,00              | 67 453 710,45               | 23 013 403,38               | 37 911 186,19                     | 0,00                        | 1 404 713,36                   | 307 073,17           | 2 065 745,32         | 0,00             | 64 702 121,42                  |
| * Adhérents et comptes rattachés   | 42 377 556,63               | 22 507 680,15                     | 11 951 129,37               | 16 790 583,26         | 6 892 850,25         | 793 219,16           | 40 024,37         | 101 353 043,19              | 41 977 165,85               | 21 299 187,79                     | 8 307 776,23                | 13 314 934,73                  | 4 840 773,76         | 705 045,50           | 0,00             | 90 444 883,86                  |
| * Fournisseurs   | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 92 990,94         | 92 990,94                   |                             |                                   | 0,00                        | 0,00                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             | 0,00                           |
| * Fiscales et sociales   | 119 329,73                  | 190 267,69                        | 44 690,18                   | 69 864,61             | 29 020,51            | 1 004 331,67         | 7 706,40          | 1 465 210,79                | 153 733,63                  | 187 498,75                        | 66 420,00                   | 187 481,52                     | 19 018,01            | 869 934,29           | 0,00             | 1 484 086,20                   |
| * Autres dettes<br>- transferts et excédents<br>- autres (13% FPSPP)       | 978 661,97<br>10 448 518,68 | 0,00<br>2 608 106,28              | 0,00<br>697 089,28          | 0,00<br>20 709 285,00 | 0,00<br>5 236 249,38 | 0,00<br>2 058 569,73 | 0,00              | 978 661,97<br>41 757 818,35 | 870 925,39<br>15 842 563,29 | 0,00<br>3 978 147,66              | 0,00                        | 14 574 769,44<br>11 828 454,71 | 0,00<br>5 040 942,80 | 0,00<br>2 018 200,29 | 0,00             | 15 445 694,83<br>39 695 634,13 |
| * Passif Fonctionnement  | 5 413 778,25                | 2 893 546,69                      | 1 597 612,35                | 6 049 625,28          | 2 246 492,40         | 892 653,45           | 0,00              | 19 093 708,43               | 4 554 383,37                | 2 306 911,66                      | 1 185 101,45                | 4 377 126,00                   | 1 811 357,02         | 729 451,81           | 0,00             | 14 964 331,31                  |
| * Produits constatés d'avance  | 940 691,21                  | 6 117 978,42                      | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 7 058 669,63                | 1 573 744,65                | 2 819 701,92                      | 0,00                        | 0,00                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             | 4 393 446,57                   |
| <b>Total III</b>   | <b>73 213 843,23</b>        | <b>71 502 085,79</b>              | <b>17 646 293,08</b>        | <b>47 699 815,51</b>  | <b>19 191 240,77</b> | <b>9 859 813,65</b>  | <b>140 721,71</b> | <b>239 253 813,75</b>       | <b>87 985 919,56</b>        | <b>68 502 633,97</b>              | <b>10 546 623,06</b>        | <b>45 687 479,76</b>           | <b>12 019 164,76</b> | <b>6 388 377,21</b>  | <b>0,00</b>      | <b>231 130 198,32</b>          |
| <b>Total I + Total II + Total III</b>                                      | <b>133 878 815,70</b>       | <b>124 388 393,84</b>             | <b>52 142 026,73</b>        | <b>155 559 017,59</b> | <b>63 618 593,63</b> | <b>23 606 828,25</b> | <b>140 721,71</b> | <b>553 334 397,45</b>       | <b>152 307 451,02</b>       | <b>113 386 531,93</b>             | <b>49 568 598,91</b>        | <b>149 623 012,44</b>          | <b>59 250 379,26</b> | <b>21 745 839,03</b> | <b>0,00</b>      | <b>545 881 812,60</b>          |
| * Compte de liaison inter-volets   | 4 362 872,19                | 2 032 348,97                      | 1 896 011,56                | 5 199 351,54          | 1 409 095,11         | 129 617,07           | 113 580,87        | 15 142 877,31               | 1 085 897,89                | 31 212,27                         | 10 421,64                   | 3 646 424,45                   | 1 674 164,75         | 85 841,09            | 77 457,02        | 6 611 419,11                   |
| * Compte de liaison fonctionnement   | 3 995 370,40                | 2 301 113,95                      | 1 270 512,78                | 4 811 008,30          | 1 786 539,34         | 709 889,11           |                   | 14 874 433,88               | 3 844 945,35                | 2 039 245,96                      | 1 047 596,84                | 3 869 258,06                   | 1 601 189,39         | 644 815,18           |                  | 13 047 050,78                  |
| <b>Total IV</b>  | <b>8 358 242,59</b>         | <b>4 333 462,92</b>               | <b>3 166 524,34</b>         | <b>10 010 359,84</b>  | <b>3 195 634,45</b>  | <b>839 506,18</b>    | <b>113 580,87</b> | <b>30 017 311,19</b>        | <b>4 930 843,24</b>         | <b>2 070 458,23</b>               | <b>1 058 018,48</b>         | <b>7 515 682,51</b>            | <b>3 275 354,14</b>  | <b>730 656,27</b>    | <b>77 457,02</b> | <b>19 658 469,89</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL<br/>(Total I + Total II + Total III + Total IV)</b>       | <b>142 237 058,29</b>       | <b>128 721 856,76</b>             | <b>55 308 551,07</b>        | <b>165 569 377,43</b> | <b>66 814 228,08</b> | <b>24 446 334,43</b> | <b>254 302,58</b> | <b>583 351 708,64</b>       | <b>157 238 294,26</b>       | <b>115 456 990,16</b>             | <b>50 626 617,39</b>        | <b>157 138 694,95</b>          | <b>62 525 733,40</b> | <b>22 476 495,30</b> | <b>77 457,02</b> | <b>565 540 282,49</b>          |



**COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2013**

|  | <b>EXERCICE<br/>2013</b> | <b>EXERCICE<br/>2012</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>  |                          |                          |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales                       | 17 699 571,32            | 17 732 851,32            |
| * Autres aides : FSE & autres  | 1 070 656,86             | 534 667,40               |
| * Appel à projet : part FPSPP  | 8 196 229,82             | 5 331 452,30             |
| * Appel à projet : part FSE  |                          | 1 243 559,57             |
| <b>COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE</b>                            | <b>328 780 454,88</b>    | <b>317 044 082,84</b>    |
| dont contribution spécifique FPSPP   | 2 164 092,00             | 2 439 107,85             |
| TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION   |                          |                          |
| <b>PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE</b>   |                          |                          |
| * Transferts de fonds mutualisés entre agréments                                     | 3 091 050,98             | 847 898,51               |
| * transferts au titre de la péréquation  | 4 146 149,00             | 4 823 223,00             |
| <b>AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE</b>                                    |                          |                          |
| * Autres produits  | 393 486,31               | 275 590,42               |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION                                    | 54 643 655,22            | 55 875 777,80            |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF   | 46 859 217,91            | 61 150 501,31            |
| REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION  | 725 034,18               |                          |
| <b>Total I - PRODUITS DE FORMATION</b>   | <b>465 605 506,48</b>    | <b>464 859 604,47</b>    |
| <b>CHARGES DE FORMATION</b>  | <b>294 310 242,65</b>    | <b>260 471 407,30</b>    |
| * Etudes & Recherches  |                          |                          |
| * Aide au paritarisme  | 2 190 895,00             | 1 938 993,00             |
| * Coûts pédagogiques   | 124 902 202,92           | 120 605 593,15           |
| * Salaires, charges sociales légales et contractuelles assises sur les rémunérations | 66 185 049,92            | 63 159 225,09            |
| * Transports, Hébergements & Repas   | 19 312 847,24            | 17 962 228,58            |
| * Charges liées aux congés VAE   | 1 658 635,17             | 1 167 637,22             |
| * Formations HTT   | 539 530,78               | 75 052,29                |
| * Charges liées aux Congés bilans de compétence et congés examens                    | 3 522 821,54             | 2 802 361,31             |
| * Charges au titre du DIF  | 248 313,79               | 119 323,08               |
| * Matériels pédagogiques   | 829 942,18               | 962 266,32               |
| * Autres   |                          |                          |
| <i>Professionnalisation</i>  |                          |                          |
| * Contrats de Professionnalisation   | 16 212 460,26            | 17 585 861,36            |
| * Période de Professionnalisation  | 29 907 589,86            | 18 056 782,35            |
| * DIF  | 19 066 906,24            | 12 960 046,21            |
| * DIF Portable   | 1 023 950,74             | 647 814,84               |
| * POE  | 97 314,58                | 88 381,92                |
| * POE collective   | 1 926 111,47             | 284 147,58               |
| * Formation des tuteurs  | 48 982,00                | 26 493,00                |
| * La fonction tutorale   | 5 936 688,96             | 1 696 026,63             |
| * Fonctionnement CFA   | 700 000,00               | 333 173,37               |
| <b>CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE</b>  |                          |                          |
| Autres charges   | 6 135,38                 | 5 208,61                 |
| Transfert de fonds mutualisés entre agréments  | 3 091 050,98             | 847 898,51               |
| Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP                   | 41 778 002,35            | 39 720 764,25            |
| Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents                                 |                          | 14 122 103,59            |
| Reprise fonds réservés FPSPP   | 4 823 223,00             |                          |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION                                   | 66 090 710,45            | 53 887 619,23            |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF  | 87 163 626,93            | 55 070 077,99            |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS NON UTILISATION SUBVENTION                                  | 2 224 481,03             | 1 047 003,94             |
| <b>Total II - CHARGES DE FORMATION</b>   | <b>499 487 472,77</b>    | <b>425 172 083,42</b>    |
| <b>RESULTAT DE FORMATION ( Total I - Total II )</b>                                  | <b>-33 881 966,29</b>    | <b>39 687 521,05</b>     |

## COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2013

|  | EXERCICE<br>2013      | EXERCICE<br>2012     |
|--|-----------------------|----------------------|
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT  |                       |                      |
| <b>Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>  |                       |                      |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT  | 27 426 067,00         | 24 982 776,51        |
| <b>Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>27 426 067,00</b>  | <b>24 982 776,51</b> |
| <b>RESULTAT D'ACTIVITE ( non financier )</b><br>( Total I + Total III - Total II - Total IV )  | <b>-61 308 033,29</b> | <b>14 704 744,54</b> |
| PRODUITS FINANCIERS ( Total V )  | 2 838 878,45          | <b>3 585 564,57</b>  |
| * Produits nets sur cession VMP  | 2 426 409,06          | 3 351 018,90         |
| * Autres produits financiers   | 7 427,72              | 5 644,94             |
| * Autres   | 405 041,67            | 228 900,73           |
| CHARGES FINANCIERES ( Total VI )   | 23,92                 | 1 256,07             |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( Total V - Total VI )</b>   | <b>2 838 854,53</b>   | <b>3 584 308,50</b>  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS ( Total VII )   | <b>7 169 373,84</b>   | <b>19 896,78</b>     |
| * Produits des cessions sur immobilisations corporelles cédées   |                       |                      |
| * produits exceptionnels   | 7 169 373,84          | 19 896,78            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES ( Total VIII )   |                       |                      |
| * Valeur comptable sur immobilisations corporelles cédées  |                       |                      |
| * charges exceptionnelles  |                       |                      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( Total VII - Total VIII )</b>  | <b>7 169 373,84</b>   | <b>19 896,78</b>     |
| IMPOT SUR LES SOCIETES ( Total IX )  | 495 065,08            | 634 675,13           |
| <b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE</b><br>( Total I + Total III + Total V + Total VII ) - ( Total II<br>+ Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX ) | <b>-51 794 870,00</b> | <b>17 674 274,69</b> |

## COMPTES DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2013 PAR VOLET

|  | PLAN DE FORMATION<br>50 Sal et plus |                       | PLAN DE FORMATION<br>de 19 à 49 Sal |                      | Plan de formation<br>moins de 10 salariés |                      | Professionnalisation  |                       | C.I.F - C.D.I        |                      | C.I.F - C.D.D        |                      | TOTAL GENERAL         |                       |
|--|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | 2013                                | 2012                  | 2013                                | 2012                 | 2013                                      | 2012                 | 2013                  | 2012                  | 2013                 | 2012                 | 2013                 | 2012                 | 2013                  | 2012                  |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION   | 8 281 650,92                        | 9 842 931,94          | 10 717 240,05                       | 10 113 045,92        | 2 103 397,90                              | 1 815 358,12         | 4 323 320,61          | 559 589,31            | 369 791,00           | 315 043,72           | 1 171 057,52         | 2 196 561,58         | 26 966 458,00         | 24 842 530,59         |
| * Aides de l'Etat, des régions et autres collectivités locales, FSE                      | 7 538 139,24                        | 8 380 453,85          | 9 539 126,15                        | 8 758 357,34         | 773 946,79                                | 671 323,76           |                       | 5 256,69              | 369 791,00           | 315 043,72           |                      | -253,00              | 18 221 003,18         | 18 130 182,36         |
| * Autres aides :   |                                     |                       | 549 225,00                          | 109 740,77           |   | 27 595,59            |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 549 225,00            | 137 336,36            |
| * Appel à projet : part FPSPP  | 743 511,68                          | 1 462 478,09          | 628 888,90                          | 1 244 947,81         | 1 329 451,11                              | 1 116 438,77         | 4 323 320,61          | 299 339,61            |                      |                      | 1 171 057,52         | 1 208 248,02         | 8 196 229,82          | 5 331 452,30          |
| * Appel à projet : part FSE  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       | 254 993,01            |                      |                      |                      | 988 566,56           |                       | 1 243 559,57          |
| COLLECTE DES FONDS DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE<br>dont contribution spécifique FPSPP | 96 926 362,49                       | 97 602 313,19         | 50 728 517,95                       | 48 183 902,21        | 27 833 943,00                             | 24 705 150,97        | 97 177 638,31         | 92 251 615,85         | 40 278 841,36        | 38 776 483,04        | 15 835 151,77        | 15 524 617,58        | 328 780 454,88        | 317 044 082,84        |
| TRANSFERTS DE BIENS LIES A LA DEVOLUTION   | 2 126 283,00                        | 2 393 335,85          | 37 809,00                           | 45 772,00            |   |                      |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 2 164 092,00          | 2 439 107,85          |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE  |                                     |                       |                                     | 766 003,51           | 124 848,00                                | 81 895,00            |                       |                       | 6 214 352,50         | 4 823 223,00         | 897 999,48           |                      | 7 237 199,98          | 5 671 121,51          |
| * Transferts de fonds mutualisés entre agréments   |                                     |                       |                                     | 766 003,51           | 124 848,00                                | 81 895,00            |                       |                       | 2 068 203,50         |                      | 897 999,48           |                      | 3 091 050,98          | 847 898,51            |
| * transferts au titre de la péréquation  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       | 4 146 149,00         | 4 823 223,00         |                      |                      | 4 146 149,00          | 4 823 223,00          |
| AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE   | 32 790,02                           | 427,97                | 275 923,02                          | 166 437,87           | 27 777,16                                 | 29 063,02            | 41 132,20             | 50 964,29             | 14 421,25            | 23 674,57            | 1 442,66             | 5 022,70             | 393 486,31            | 275 590,42            |
| * Autres produits  | 32 790,02                           | 427,97                | 275 923,02                          | 166 437,87           | 27 777,16                                 | 29 063,02            | 41 132,20             | 50 964,29             | 14 421,25            | 23 674,57            | 1 442,66             | 5 022,70             | 393 486,31            | 275 590,42            |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION  | 7 098 902,11                        | 9 690 445,56          | 7 363 295,18                        | 12 435 989,55        | 5 721 911,43                              | 10 183 796,56        | 37 646 075,50         | 45 224 867,39         | 33 263 859,92        | 30 607 326,61        | 11 133 863,17        | 8 883 853,44         | 102 227 907,31        | 117 026 279,11        |
| * Actions collectives  | 1 776 378,93                        | 1 602 080,81          | 2 133 228,18                        | 4 320 871,32         | 1 613 023,02                              | 4 381 541,76         |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 5 522 630,13          | 10 304 493,89         |
| * Actions individuelles  |                                     | 842 965,36            | 815 411,66                          | 2 489 160,22         | 1 245,68                                  | 1 249 285,99         | 35 997 858,09         | 32 643 874,43         | 11 459 963,77        | 7 897 050,64         | 846 545,89           | 448 947,27           | 49 121 025,09         | 45 571 283,91         |
| REPRISES SUR PROVISIONS POUR EFF   | 5 202 365,28                        | 7 245 399,39          | 4 257 514,54                        | 5 625 958,01         | 3 865 583,31                              | 4 552 968,81         | 1 648 217,41          | 12 580 992,96         | 22 710 275,97        | 22 710 275,97        | 10 081 641,22        | 8 434 906,17         | 46 859 217,91         | 61 150 501,31         |
| REPRISES PROV NON UTIL SUBVENTION  | 120 157,90                          |                       | 157 140,80                          | 242 059,42           |   |                      |                       |                       |                      |                      | 205 676,06           |                      | 725 034,18            |                       |
| <b>Total I - PRODUITS DE FORMATION</b>   | <b>112 339 705,54</b>               | <b>117 136 118,66</b> | <b>69 084 976,20</b>                | <b>71 665 379,06</b> | <b>35 811 877,49</b>                      | <b>36 815 263,67</b> | <b>139 188 166,62</b> | <b>138 087 036,84</b> | <b>80 141 266,03</b> | <b>74 545 750,94</b> | <b>29 039 514,60</b> | <b>26 610 055,30</b> | <b>465 605 506,48</b> | <b>464 859 604,47</b> |
| CHARGES DE FORMATION   | 90 104 118,51                       | 91 056 220,72         | 47 916 350,08                       | 47 051 786,74        | 28 141 059,77                             | 24 428 605,89        | 75 481 904,11         | 52 066 317,26         | 36 387 812,70        | 32 020 600,82        | 16 278 997,48        | 13 847 875,87        | 294 310 242,65        | 260 471 407,30        |
| * Etudes & Recherches et fonctionnement des observatoires                                |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| * Aide au paritarisme  | 670 750,00                          | 677 838,00            | 356 697,00                          | 350 261,00           | 209 487,00                                | 181 851,00           | 561 900,00            | 387 590,00            | 270 877,00           | 238 367,00           | 121 184,00           | 103 086,00           | 2 190 895,00          | 1 938 993,00          |
| <b>Actions individuelles</b>   | <b>86 876 569,44</b>                | <b>87 823 112,36</b>  | <b>42 706 320,82</b>                | <b>41 311 391,16</b> | <b>25 972 327,53</b>                      | <b>22 104 396,94</b> | <b>25 972 327,53</b>  | <b>22 104 396,94</b>  | <b>36 116 935,70</b> | <b>31 782 233,82</b> | <b>16 157 813,48</b> | <b>13 744 789,87</b> | <b>207 829 966,97</b> | <b>196 765 924,15</b> |
| * Coûts pédagogiques   | 58 098 972,63                       | 59 614 722,56         | 27 188 034,19                       | 25 107 835,88        | 19 254 036,49                             | 15 602 725,87        |                       |                       | 6 940 359,18         | 6 600 767,21         | 4 419 706,67         | 3 808 394,93         | 115 901 109,16        | 110 734 446,45        |
| * Coûts pédagogiques au titre du DIF   |                                     | 17 038,85             |                                     | 8 520,04             |   | 972,96               |                       |                       |                      |                      |                      |                      |                       | 26 531,85             |
| * Coûts pédagogiques au titre du CBC   | 14 298,96                           | 24 482,09             | 13 962,39                           | 15 952,72            | 1 450,00                                  | 4 283,36             |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 29 711,35             | 44 718,17             |
| * Coûts pédagogiques au titre de la VAE  | 16 964,01                           | 700,00                | 13 908,74                           | 18 937,02            | 14 547,24                                 | 22 728,28            |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 45 419,99             | 42 365,30             |
| * Salaires, charges sociales légales et contractuelles<br>assises sur les rémunérations  | 20 239 106,95                       | 19 657 174,87         | 10 409 664,30                       | 11 227 356,38        | 2 656 392,59                              | 2 966 463,20         |                       |                       | 22 491 118,32        | 20 336 461,34        | 10 388 767,76        | 8 971 769,30         | 66 185 049,92         | 63 159 225,09         |
| * Transports, Hébergements & Repas   | 7 929 834,66                        | 7 842 105,24          | 4 944 673,79                        | 4 775 773,62         | 3 940 342,85                              | 3 369 618,55         |                       |                       | 1 174 780,13         | 915 991,35           | 890 715,84           | 729 265,66           | 18 880 347,27         | 17 632 754,42         |
| * Charges liées aux congés VAE   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       | 1 611 407,78         | 1 143 927,13         | 47 227,39            | 23 710,09            | 1 658 635,17          | 1 167 637,22          |
| * Formations HTT   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       | 518 959,85           | 73 702,29            | 20 570,93            | 1 350,00             | 539 830,78            | 75 052,29             |
| * Charges liées aux CBC et congés examens  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       | 3 380 310,44         | 2 711 384,50         | 142 511,10           | 90 976,81            | 3 522 821,54          | 2 802 361,31          |
| * Charges au titre du DIF  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       |                      |                      | 248 313,79           | 119 323,08           | 248 313,79            | 119 323,08            |
| * Matériels pédagogiques   | 577 392,23                          | 666 888,75            | 136 077,41                          | 157 015,50           | 105 558,36                                | 137 604,72           |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 819 028,00            | 961 508,97            |
| * Autres   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| <b>Actions collectives &amp; opérations groupées</b>                                     | <b>2 556 799,07</b>                 | <b>2 555 270,36</b>   | <b>4 853 332,26</b>                 | <b>5 390 134,58</b>  | <b>1 959 245,24</b>                       | <b>2 142 357,95</b>  | <b>2 142 357,95</b>   | <b>2 142 357,95</b>   | <b>10 060 468,58</b> | <b>5 043 536,24</b>  | <b>2 058 599,13</b>  | <b>2 018 259,02</b>  | <b>49 698 411,71</b>  | <b>54 695 974,96</b>  |
| * Coûts pédagogiques   | 2 445 513,32                        | 2 474 184,24          | 4 643 338,63                        | 5 252 012,24         | 1 837 110,47                              | 2 031 334,90         |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 8 925 962,42          | 10 087 762,89         |
| * Salaires, charges sociales légales et contractuelles<br>assises sur les rémunérations  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       |                      |                      |                      |                      |                       | 9 757 531,38          |
| * Transports, Hébergements & Repas   | 111 285,75                          | 81 086,12             | 199 079,45                          | 138 122,34           | 122 134,77                                | 110 265,70           |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 432 499,97            | 329 474,16            |
| * Matériels pédagogiques   |                                     |                       | 10 914,18                           |                      |   | 757,35               |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 10 914,18             | 757,35                |
| * Autres   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| <b>Professionnalisation</b>  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | <b>74 920 004,11</b>  | <b>51 678 727,26</b>  |                      |                      |                      |                      | <b>74 920 004,11</b>  | <b>51 678 727,26</b>  |
| * Contrats de Professionnalisation   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | 16 212 460,26         | 17 585 861,36         |                      |                      |                      |                      | 16 212 460,26         | 17 585 861,36         |
| * Période de Professionnalisation  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | 29 907 589,86         | 18 056 782,35         |                      |                      |                      |                      | 29 907 589,86         | 18 056 782,35         |
| * DIF  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | 19 066 906,24         | 12 960 046,21         |                      |                      |                      |                      | 19 066 906,24         | 12 960 046,21         |
| * DIF portable   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | 1 023 950,74          | 647 814,84            |                      |                      |                      |                      | 1 023 950,74          | 647 814,84            |
| * POE  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | 97 314,58             | 88 381,92             |                      |                      |                      |                      | 97 314,58             | 88 381,92             |
| * POE Collective   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | 1 926 111,47          | 284 147,58            |                      |                      |                      |                      | 1 926 111,47          | 284 147,58            |
| * Formation des tuteurs  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | 48 982,00             | 26 493,00             |                      |                      |                      |                      | 48 982,00             | 26 493,00             |
| * La fonction tutorale   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | 5 936 688,96          | 1 696 026,63          |                      |                      |                      |                      | 5 936 688,96          | 1 696 026,63          |
| * Fonctionnement CFA   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      | 700 000,00            | 333 173,37            |                      |                      |                      |                      | 700 000,00            | 333 173,37            |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE   | 10 585 064,00                       | 16 704 983,11         | 2 612 848,70                        | 3 986 930,22         | 3 669 804,25                              | 991 663,63           | 20 711 627,05         | 25 950 602,74         | 10 060 468,58        | 5 043 536,24         | 2 058 599,13         | 2 018 259,02         | 49 698 411,71         | 54 695 974,96         |
| * Autres charges   | 2 412,90                            | 113,08                | 192,56                              | 2 215,21             | 162,20                                    | 183,71               | 2 342,05              | 45,15                 | 996,20               | 6 135,38             | 29,40                | 58,30                | 5 208,61              | 5 225 035,74          |
| * Transfert de fonds mutualisés entre agréments  | 124 848,00 €                        | 847 898,51 €          |                                     |                      | 2 966 202,98                              |                      |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 3 091 050,98          | 847 898,51            |
| * Transfert de fonds mutualisés au titre de la contribution du FPSPP                     | 10 457 803,10                       | 15 856 971,52         | 2 612 656,14                        | 3 984 715,01         | 703 439,00                                | 991 479,92           | 20 709 285,00         | 11 828 454,00         | 5 236 249,38         | 5 040 943,08         | 2 058 569,73         | 2 018 200,72         | 41 778 002,35         | 39 720 764,25         |
| * Transfert de fonds mutualisés au titre des excédents                                   |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       | 14 122 103,59        |                      |                      |                      | 14 122 103,59         |                       |
| * Reprise sur fonds réservés du FPSPP  |                                     |                       |                                     |                      |   |                      |                       |                       | 4 823 223,00         |                      |                      |                      | 4 823 223,00          |                       |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR CHARGES DE FORMATION                                       | 8 512 578,24                        | 4 558 636,01          | 10 997 947,09                       | 6 683 977,61         | 11 831 350,65                             | 5 618 724,37         | 68 719 501,70         | 48 978 519,39         | 41 866 865,11        | 32 997 679,51        | 13 550 574,72        | 11 167 164,27        | 155 478 818,41        | 110 004 701,16        |
| * Actions collectives  | 939 098,25                          | 1 354 864,13          | 2 117 549,87                        | 2 369 851,72         | 1 390 851,71                              | 1 500 319,89         |                       |                       |                      |                      |                      |                      | 4 447 499,83          | 5 225 035,74          |
| * Actions individuelles  |                                     |                       | 2 006 776,04                        | 356 970,06           | 1 980 458,70                              | 1 245,68             | 43 729 340,21         | 35 997 858,09         | 12 616 774,14        | 11 459 963,77        | 1 309 861,53         | 846 545,89           | 61 643 210,62         | 48 662 583,49         |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR EFF  | 7 330 225,19                        | 3 083 613,98          | 6 590 133,49                        | 3 800 015,03         | 8 034 077,49                              | 3 875 099,38         | 24 042 344,60         | 12 936 314,69         | 29 250 090,97        | 21 537 715,74        | 11 916 755,19        | 9 837 319,17         | 87 163 626,93         | 55 070 077,99         |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR NON UTILISATION SUBVENTIF                                  | 243 254,80                          | 120 157,90            | 283 488,59                          | 157 140,80           | 425 962,75                                | 242 059,42           | 947 816,89            | 44 346,61             |                      |                      | 323 958,00           | 483 299,21           | 2 224 481,03          | 1 047 003,94          |
| <b>Total II - CHARGES DE FORMATION</b>   | <b>109 201 760,75</b>               | <b>112 319 839,84</b> | <b></b>                             |                      |   |                      |                       |                       |                      |                      |                      |                      |                       |                       |

COMPTES DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2013 PAR VOLET

|  | PLAN DE FORMATION<br>50 Sal et plus |                      | PLAN DE FORMATION<br>de 19 à 49 Sal |                      | Plan de formation<br>moins de 10 salariés |                     | Professionnalisation  |                     | C.I.F - C.D.I         |                     | C.I.F - C.D.D        |                      | TOTAL GENERAL         |                      |
|--|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|  | 2013                                | 2012                 | 2013                                | 2012                 | 2013                                      | 2012                | 2013                  | 2012                | 2013                  | 2012                | 2013                 | 2012                 | 2013                  | 2012                 |
| PRODUITS DIVERS DE FONCTIONNEMENT  |                                     |                      |                                     |                      |   |                     |                       |                     |                       |                     |                      |                      |                       |                      |
| <b>Total III - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>  |                                     |                      |                                     |                      |   |                     |                       |                     |                       |                     |                      |                      |                       |                      |
| CHARGES LIEES AU FONCTIONNEMENT  | 7 726 763,00                        | 7 515 782,99         | 4 131 591,00                        | 3 800 017,59         | 2 268 629,00                              | 1 950 220,78        | 8 821 899,00          | 7 487 133,89        | 3 213 741,00          | 3 020 377,75        | 1 263 444,00         | 1 209 243,51         | 27 426 067,00         | 24 982 776,51        |
| <b>Total IV - CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>7 726 763,00</b>                 | <b>7 515 782,99</b>  | <b>4 131 591,00</b>                 | <b>3 800 017,59</b>  | <b>2 268 629,00</b>                       | <b>1 950 220,78</b> | <b>8 821 899,00</b>   | <b>7 487 133,89</b> | <b>3 213 741,00</b>   | <b>3 020 377,75</b> | <b>1 263 444,00</b>  | <b>1 209 243,51</b>  | <b>27 426 067,00</b>  | <b>24 982 776,51</b> |
| <b>RESULTAT D'ACTIVITE ( non financier )</b><br>( Total I + Total III - Total II - Total IV )  | <b>-4 588 818,21</b>                | <b>-2 699 504,17</b> | <b>3 426 238,43</b>                 | <b>10 142 666,90</b> | <b>-10 098 966,18</b>                     | <b>3 826 049,00</b> | <b>-34 546 765,24</b> | <b>3 604 463,56</b> | <b>-11 387 621,36</b> | <b>1 463 556,62</b> | <b>-4 112 100,73</b> | <b>-1 632 487,37</b> | <b>-61 308 033,29</b> | <b>14 704 744,54</b> |
| PRODUITS FINANCIERS ( Total V )  | 1 078 533,84                        | 992 858,68           | 867 965,63                          | 1 014 237,26         | 246 130,73                                | 367 583,10          | 435 480,39            | 921 466,52          | 209 484,39            | 265 178,51          | 1 283,47             | 24 240,50            | 2 838 878,45          | 3 585 564,57         |
| * Produits nets sur cession VMP  | 672 213,10                          | 762 174,78           | 866 667,93                          | 1 013 205,75         | 245 472,83                                | 366 890,99          | 433 373,25            | 920 528,68          | 207 399,21            | 264 045,99          | 1 282,74             | 24 172,71            | 2 426 409,06          | 3 351 018,90         |
| * Autres produits financiers   | 1 279,07                            | 1 783,17             | 1 297,70                            | 1 031,51             | 657,90                                    | 692,11              | 2 107,14              | 937,84              | 2 085,18              | 1 132,52            | 0,73                 | 67,79                | 7 427,72              | 5 644,94             |
| *Autres  | 405 041,67                          | 228 900,73           |                                     |                      |   |                     |                       |                     |                       |                     |                      |                      | 405 041,67            | 228 900,73           |
| CHARGES FINANCIERES ( Total VI )   | 23,92                               |                      |                                     | 196,10               |   | 283,19              |                       | 388,58              |                       | 388,20              |                      |                      | 23,92                 | 1 256,07             |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( Total V - Total VI )</b>   | <b>1 078 509,92</b>                 | <b>992 858,68</b>    | <b>867 965,63</b>                   | <b>1 014 041,16</b>  | <b>246 130,73</b>                         | <b>367 299,91</b>   | <b>435 480,39</b>     | <b>921 077,94</b>   | <b>209 484,39</b>     | <b>264 790,31</b>   | <b>1 283,47</b>      | <b>24 240,50</b>     | <b>2 838 854,53</b>   | <b>3 584 308,50</b>  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS ( Total VII )   |                                     | 18 019,97            | 517 804,15                          |                      |   |                     | 6 477 622,44          | 406,16              | 33 160,07             | 1 470,65            | 140 787,18           |                      | 7 169 373,84          | 19 896,78            |
| * Produits des cessions sur immobilisations corporelles cédées   |                                     |                      |                                     |                      |   |                     |                       |                     |                       |                     |                      |                      |                       |                      |
| * Autres produits exceptionnels  |                                     | 18 019,97            | 517 804,15                          |                      |   |                     | 6 477 622,44          | 406,16              | 33 160,07             | 1 470,65            | 140 787,18           |                      | 7 169 373,84          | 19 896,78            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES ( Total VIII )   |                                     |                      |                                     |                      |   |                     |                       |                     |                       |                     |                      |                      |                       |                      |
| * Valeur comptable sur immobilisations corporelles cédées  |                                     |                      |                                     |                      |   |                     |                       |                     |                       |                     |                      |                      |                       |                      |
| * Autres charges exceptionnelles   |                                     |                      |                                     |                      |   |                     |                       |                     |                       |                     |                      |                      |                       |                      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( Total VII - Total VIII )</b>  |                                     | <b>18 019,97</b>     | <b>517 804,15</b>                   |                      |   |                     | <b>6 477 622,44</b>   | <b>406,16</b>       | <b>33 160,07</b>      | <b>1 470,65</b>     | <b>140 787,18</b>    |                      | <b>7 169 373,84</b>   | <b>19 896,78</b>     |
| IMPOT SUR LES SOCIETES ( Total IX )  | 214 028,13                          | 201 631,05           | 142 945,58                          | 159 729,50           | 44 579,17                                 | 66 420,00           | 69 733,99             | 187 481,52          | 23 536,61             | 19 018,01           | 241,60               | 395,05               | 495 065,08            | 634 675,13           |
| <b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE</b><br>( Total I + Total III + Total V + Total VII ) - ( Total II<br>+ Total IV + Total VI + Total VIII + Total IX ) | <b>-3 724 336,42</b>                | <b>-1 890 256,57</b> | <b>4 669 062,63</b>                 | <b>10 996 978,56</b> | <b>-9 897 414,62</b>                      | <b>4 126 928,91</b> | <b>-27 703 396,40</b> | <b>4 338 466,14</b> | <b>-11 168 513,51</b> | <b>1 710 799,57</b> | <b>-3 970 271,68</b> | <b>-1 608 641,92</b> | <b>-51 794 870,00</b> | <b>17 674 274,69</b> |



# Uniformation

Département Financier

Paris, le 31 mai 2014

Réf : DF- 011/2014

**ANNEXE AUX ETATS**

**FINANCIERS ARRETES**

**AU 31 DECEMBRE 2013**

# SOMMAIRE

## **1 PRESENTATION GENERALE DE L'OPCA**

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

## **2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

## **3 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- 3.1 **Principes généraux**
- 3.2 **Méthodes d'évaluation des principaux postes du bilan et du compte de résultat**
  - 3.2.1 **Immobilisations et amortissement**
    - 3.2.1.1 Immobilisations incorporelles
    - 3.2.1.2 Immobilisations corporelles
    - 3.2.1.3 Immobilisations financières
  - 3.2.2 **Créances**
    - 3.2.2.1 Règles générales
    - 3.2.2.2 Règles de rattachements des collectes
    - 3.2.2.3 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
  - 3.2.6.3 Convention d'objectifs et de moyens
- 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 Engagements à Financer de la formation (EFF)**
- 4.7 **Provisions sur EFF antérieurs à 2013**
- 4.8 **Provisions sur engagements 2013**
- 4.9 **Tableau de variation des fonds propres**
- 4.10 **Tableau des flux de trésorerie**
- 4.11 **Evolution des collectes**
- 4.12 **Etat des fonds mutualisés**
- 4.13 **Autres informations**
  - 4.13.1 Professionnalisation
  - 4.13.2 Congé individuel de formation
  - 4.13.3 Unigestion

# **1 PRESENTATION GENERALE DE L'OPCA**

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

## **1.1 Objet social :**

• Développer l'emploi par la formation : la formation et la qualification sont des outils stratégiques majeurs de l'entreprise pour atteindre ses objectifs. L'optimisation des ressources humaines favorise la réussite des projets collectifs et individuels.

Uniformation aide les entreprises à réaliser l'adéquation entre leurs projets de formation et les ressources nécessaires pour leur réalisation.

• La connaissance des secteurs et métiers de l'Économie sociale : depuis plus de 30 ans, Uniformation analyse l'évolution des secteurs et métiers de l'Économie sociale pour prendre en compte les particularités de ses adhérents et y apporter une réponse adaptée en termes de formation.

• Le conseil et l'optimisation de l'utilisation des fonds : Uniformation conseille et assiste les entreprises dans la conception de leurs projets de formation, leur financement et leur mise en œuvre.

Uniformation conseille les entreprises sur :

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

Uniformation gère le budget formation des entreprises, en assurant :

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

## **1.2 Champ d'intervention**

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

Les branches professionnelles couvertes par Uniformation sont les suivantes :

Aide à Domicile (obligation conventionnelle)

Animation (obligation conventionnelle)

Golf (obligation conventionnelle)

Sport (obligation conventionnelle CIF CDI et CIF CDD)

Tourisme Social et Familial (obligation conventionnelle)

Mission Locale Permanence d'Accueil d'Information et d'Orientation (obligation conventionnelle)

Régime Social des Indépendants (obligation conventionnelle)

Institut de Retraite Complémentaire et institutions de prévoyance (obligation conventionnelle)

Mutualité

Secteur coopératif

Foyers et Services de Jeunes Travailleurs (obligation conventionnelle)

Pôle Emploi

Atelier et chantier d'Insertion

Régime Général de sécurité sociale

Coopératives HLM

Organismes Professionnels de l'Habitat Social



### 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<sup>er</sup> 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-agrée 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/UDES (1), 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 2013-2014 :

- **Président** : Monsieur Robert BARON, issu du Collège Employeurs (USGERES/UDES (1)),
- **Vice-président** : Madame Nadine GORET, issu du Collège salariés (CFDT),
- **Trésorier** : Monsieur Yann POYET issu du collège Salariés (CGT-FO),
- **Trésorier adjoint** : Monsieur François EDOUARD, issu du collège Employeurs (USGERES/UDES (1)),

(1) Dans l'attente de la modification de l'accord collectif du 14 novembre 2011 de l'Opc, la formule retenue est USGERES/UDES.

## \* Les Sections Paritaires Professionnelles

Créées au 1<sup>er</sup> 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**

Néant

### **2.2 Autres faits marquants**

#### **2.2.1 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). En 2013, le montant de la première collecte est de 15 282 K€.

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

Néant

### **2.4 Evènements postérieurs à la clôture**

Néant

### **3 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **3.1 Principes généraux**

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

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

Les comptes d'Uniformation sont arrêtés conformément 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 553.334.397,45 €.

Le compte de résultat fait ressortir un total de produits de 475.613.758,77 € et un total de charges de 527.408.628,77 € soit un résultat négatif de 51.794.870 €.

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

##### **3.2.1 Immobilisations et amortissement**

Depuis le 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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. Les règles de gestion d'Uniformation ont été appliquées à ces immobilisations.

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. De la même manière, les règles d'Uniformation ont été appliquées à ces immobilisations.

##### **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:14ans

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 a représenté 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.

Cette règle a été appliquée sur les créations 2013.

- 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 (15.2 M€). Une décomposition terrain-construction a été pratiquée lors de l'acquisition (2001). Elle ressort à 4,6 M€ pour le terrain et 10,5 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 1<sup>er</sup> janvier 2012) :**

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 intégrées au 1<sup>er</sup> 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 amortissements cumulés 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 2013 a été encaissée jusqu'au 31 mars 2014 et a été comptabilisée en produits à recevoir 2013.

### **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 15 mars 2013, 4 823 223 € de fonds réservés correspondant au solde des fonds réservés au 31/12/2012

La notification du 26 mars 2014 stipule la reprise du solde au 31/12/2012 et l'attribution pour 2013 de 4 146 149,00 soit un nouveau solde de fonds réservé au 31/12/2013 de 4 146 149 ,00 €

Il n'y a pas de fonds réservés au 31/12/2013 au titre du CIF –CDD

Il n'y a pas de fonds réservés au 31/12/2013 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 2013, cinq appels à projets

- Favoriser l'accès des salariés à des actions de formation contribuant à l'acquisition d'un socle de connaissances et de compétences de base, sur le plan de formation pour un montant de 45.334,90€ frais de gestion inclus
- Favoriser l'accès des salariés à des actions de formation contribuant à la lutte contre l'illettrisme, sur le plan de formation pour un montant de 1.287.272,55€, frais de gestion inclus
- Favoriser l'appui à l'acquisition des compétences transversales sécurisant le parcours professionnel des jeunes bénéficiaires des emplois d'avenir, sur le plan de formation et la professionnalisation pour un montant de 5.834.746,18€, 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 1.171.071,02 €
- Favoriser l'accès des demandeurs d'emplois à des congés individuels de formations dans un contexte de crise, sur le CIF-CDD pour 1.555.732,17 €.

#### 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.

#### Règles de comptabilisation de l'OCTA :

En l'absence de plan comptable applicable aux OCTA, mais conformément aux préconisations de l'IGAS, les opérations issues des fonds gérés par l'OCTA (l'encaissement de la collecte et les versements au Trésor Public et aux CFA) sont constatées au niveau du bilan via des comptes de tiers appropriés, et non en comptes de produits et de charges de formation au niveau du compte de résultat.

### **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 2013 du Plan de formation, remboursées jusqu'au 28 février 2014 pour les Actions d'intérêt collectif et Opération Groupées, et remboursées jusqu'au 31 mars 2014 pour les autres actions de formation, ont été comptabilisées en charges à payer 2013.

Les actions de formation 2013 de la Professionnalisation et des congés individuels de formation CDI et CDD, remboursées jusqu'au 28 février 2014, ont été comptabilisées en charges à payer 2013.

## 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 31/12/2013 n'ayant pas fait l'objet d'un décaissement au :

- 28/02/2014, pour les Actions d'Intérêts Collectifs et les Opérations Groupées,
- 31/03/2014 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 31/12/2013 n'ayant pas fait l'objet d'un décaissement au 28/02/2014.

### 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 : 23%
- Période de professionnalisation : 25%
- Dif : 19%
- CIF CDI : 30% pour le CIF, 14% pour le CBC, 35% pour la VAE
- CIF CDD : 22% pour le CIF, 15% pour le CBC, 40 % pour la VAE, 14% pour le DIF

Les EFF au 31 décembre 2011, couverts et non couverts, ont été reclassées au 1<sup>er</sup> janvier 2012 en provision via le Report à nouveau. Les reprises de provisions au titre des annulations qui sont effectuées sur ces engagements, sont constatées en contre partie du report à nouveau.

Les provisions EFF sur années antérieures à 2013 ont été révisées au regard du niveau d'EFF calculés à la clôture.

### 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 963 K€ au 31 décembre 2013. 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 2013 n'ont dégagé aucune moins value (latente ou réelle).

Il a été constaté un impôt sur les sociétés de 428 K€ sur les produits financiers des comptes sur livrets et comptes à terme réalisés sur l'ensemble des dispositifs de l'exercice 2013.

### 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 2013, celui-ci doit être affecté, avant le 30 juin 2014, 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 2014.

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 31/12/2013.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Plan de formation des entreprises de 10 à 49 salariés au 31/12/2013.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Plan de formation des entreprises de moins de 10 salariés au 31/12/2013.



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

Les disponibilités dont Unifformation 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 2014** (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 31/12/2013, 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.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre de la professionnalisation au 31/12/2013.

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

Les disponibilités dont Unifformation 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 2014 (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 31/12/2013, 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.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Congé Individuel de Formation CDI au 31/12/2013.

Il n'y a pas d'excédents de trésorerie au titre du Congé Individuel de Formation CDD au 31/12/2013.

### **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 proximité,
- 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   | 96 748           | 475 446          | 484 209          | 364 060          | 811 681           | 8 287         | 0        | -24 870         | 430 143          | 2 645 704         |
| Dépenses d'information générale  | 84 901           | 417 228          | 424 918          | 319 481          | 1 798 444         | 7 272         | 0        | -21 824         | 377 472          | 3 407 893         |
| Dépenses de gestion administrative des dossiers                                      | 67 131           | 329 901          | 335 982          | 252 613          | 6 839 414         | 5 750         | 0        | -17 256         | 298 466          | 8 112 001         |
| Dépenses de service de proximité, de conseil de 1er niveau et de pilotage de projets | 146 109          | 718 021          | 731 254          | 549 805          | 3 877 569         | 12 515        | 0        | -37 558         | 649 603          | 6 647 318         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>394 890</b>   | <b>1 940 597</b> | <b>1 976 362</b> | <b>1 485 960</b> | <b>13 327 107</b> | <b>33 825</b> | <b>0</b> | <b>-101 509</b> | <b>1 755 684</b> | <b>20 812 917</b> |
| Dépenses au titre du Préciput  | 1 798 834        |                  |                  |                  |                   |               |          |                 |                  | 1 798 834         |
| Dépenses de travaux d'observatoires  |                  |                  | 734 510          |                  | 422 299           |               |          |                 |                  | 1 156 809         |
| Dépenses d'études et de recherches   |                  |                  | 311 725          |                  | 610 375           |               |          |                 |                  | 922 100           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 193 724</b> | <b>1 940 597</b> | <b>3 022 598</b> | <b>1 485 960</b> | <b>14 359 781</b> | <b>33 825</b> | <b>0</b> | <b>-101 509</b> | <b>1 755 684</b> | <b>24 690 660</b> |
| Diagnostic   |                  |                  | 34 105           |                  |                   |               |          |                 |                  | 34 105            |
| Accompagnement   |                  |                  | 22 952           |                  |                   |               |          |                 |                  | 22 952            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 193 724</b> | <b>1 940 597</b> | <b>3 079 654</b> | <b>1 485 960</b> | <b>14 359 781</b> | <b>33 825</b> | <b>0</b> | <b>-101 509</b> | <b>1 755 684</b> | <b>24 747 717</b> |

## OPACIF

| OPACIF  | 60             | 61             | 62             | 63             | 64               | 65           | 66       | 67             | 68             | TOTAL            |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|----------|----------------|----------------|------------------|
| Dépenses de collecte                            | 21 248         | 104 418        | 106 342        | 79 955         | 154 680          | 1 820        | 0        | -5 462         | 94 468         | 557 470          |
| Dépenses d'information générale                 | 29 747         | 146 185        | 148 879        | 111 937        | 809 779          | 2 548        | 0        | -7 647         | 132 256        | 1 373 685        |
| Dépenses d'accompagnement des salariés          | 27 622         | 135 743        | 138 245        | 103 942        | 89 968           | 2 366        | 0        | -7 100         | 122 809        | 613 595          |
| Dépenses de gestion administrative des dossiers | 27 622         | 135 743        | 138 245        | 103 942        | 1 408 809        | 2 366        | 0        | -7 100         | 122 809        | 1 932 436        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>106 239</b> | <b>522 090</b> | <b>531 712</b> | <b>399 776</b> | <b>2 463 237</b> | <b>9 100</b> | <b>0</b> | <b>-27 309</b> | <b>472 341</b> | <b>4 477 185</b> |
| Dépenses au titre du Préciput                   | 392 061        |                |                |                |                  |              |          |                |                | 392 061          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>498 300</b> | <b>522 090</b> | <b>531 712</b> | <b>399 776</b> | <b>2 463 237</b> | <b>9 100</b> | <b>0</b> | <b>-27 309</b> | <b>472 341</b> | <b>4 869 246</b> |

### 3.2.6.3 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<sup>er</sup> 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).

### 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, de 10 à 49 salariés et de 50 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 31 décembre 2013, publié au Journal officiel du 18 janvier 2013, fixe le taux à 13% des obligations légales dues par les employeurs de moins de 10 salariés, de 10 à 49 salariés et de 50 salariés et plus, au titre du plan de formation, du congé individuel et de la professionnalisation au titre de 2013.

Au titre de 2013, cette contribution s'élève à 39 594 K€, répartie de la manière suivante entre les dispositifs : Plan +50 : 8 322 K€, Plan 10 à 49: 2571 K€, Plan -10 : 697 K€, professionnalisation : 20 709 K€, CIF CDI : 5 236 K€, CIF CDD : 2 059 K€. Il convient d'ajouter un montant de 2 164 K€ provenant de la contribution de 13 % sur la collecte des adhérents non cotisant au plan à Uniformation, mais qui versent leur contribution professionnalisation, soit un total à reverser de 41 758 K€. (Le CA du 29 novembre 2012, a pris acte du positionnement de l'ensemble des branches sur la répartition de la contribution FPSPP plan à hauteur de 60% sur le plan et 40% sur la professionnalisation).

Un montant de 20 357,24 € est reversé directement par OPCALIA Martinique, (22 770,29 € reversés directement par la Guadeloupe, 207 629,91 € reversés directement par l'OPCALIA Réunion, et 3 328,81 € 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 31/12/2012 | Par acquisitions & virt de poste à poste | diminutions               |                                   | Situation au 31/12/2013 |
|   |                         |  | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service |                         |
| Etudes - Alfa - Cfmi (conception & suivi) | 670 522,98              | 0,00                                     | 0,00                      | 0,00                              | 670 522,98              |
| Logiciels                                 | 15 635 547,76           | 855 917,57                               | 0,00                      | 0,00                              | 16 491 465,33           |
| Logiciels octa                            | 0,00                    | 116 238,68                               | 0,00                      | 0,00                              | 116 238,68              |
| Droit au bail                             | 0,00                    |  | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                    |
| <b>TOTAL 1</b>                            | <b>16 306 070,74</b>    | <b>972 156,25</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                       | <b>17 278 226,99</b>    |

| IMMOBILISATIONS CORPORELLES      | VALEURS BRUTES          |  |                           |                                   |                         |
|----------------------------------|-------------------------|--|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
|                                  | Situation au 31/12/2012 | Par acquisitions & virt de poste à poste | Diminutions               |                                   | Situation au 31/12/2013 |
|                                  |                         |  | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service |                         |
| Terrains                         | 6 001 470,52            |  | 0,00                      |                                   | 6 001 470,52            |
| Constructions                    | 18 405 373,26           |  | 0,00                      | 0,00                              | 18 405 373,26           |
| Agencements Aménagements         | 0,00                    |  | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                    |
| Agencements Installations        | 4 201 263,95            | 135 073,55                               |                           |                                   | 4 336 337,50            |
| Mobiliers et Matériels de Bureau | 2 244 004,64            | 163 823,77                               | 0,00                      |                                   | 2 407 828,41            |
| Matériels Informatique           | 3 031 992,18            | 89 747,92                                | 0,00                      |                                   | 3 121 740,10            |
| Matériel Divers                  | 382 274,90              | 5 879,52                                 |                           |                                   | 388 154,42              |
| <b>TOTAL 2</b>                   | <b>34 266 379,45</b>    | <b>394 524,76</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                       | <b>34 660 904,21</b>    |

|                    |                      |                     |             |             |                      |
|--------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|----------------------|
| <b>TOTAL (1+2)</b> | <b>50 572 450,19</b> | <b>1 366 681,01</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>51 939 131,20</b> |
|--------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|----------------------|

| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | VALEURS BRUTES          |   |                           |                                   |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|---|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
|                                      | Situation au 31/12/2012 | Acquisitions Par acquisitions & virt de poste à poste | Diminutions               |                                   | Situation au 31/12/2013 |
|                                      |                         |   | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service |                         |
|                                      | 143 235,21              | 967 205,53  | 217 844,43                | 0,00                              | 892 596,31              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>143 235,21</b>       | <b>967 205,53</b>                                     | <b>217 844,43</b>         | <b>0,00</b>                       | <b>892 596,31</b>       |

| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | VALEURS BRUTES          |                 |                 |                         |                  |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|------------------|
|                             | Situation au 31/12/2012 | Augmentation    | Diminution      | Situation au 31/12/2013 |                  |
|                             |                         |                 |                 |                         |                  |
| - Titres de Participation   | 5 015,25                | 0,00            | 0,00            |                         | 5 015,25         |
| <b>Total - I</b>            | <b>5 015,25</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |                         | <b>5 015,25</b>  |
| - Dépôts et Cautionnements  | 27 966,83               | 3 121,04        | 2 024,07        |                         | 29 063,80        |
| <b>Total - II</b>           | <b>27 966,83</b>        | <b>3 121,04</b> | <b>2 024,07</b> |                         | <b>29 063,80</b> |
| <b>TOTAL - I + II</b>       | <b>32 982,08</b>        | <b>3 121,04</b> | <b>2 024,07</b> |                         | <b>34 079,05</b> |

## 4.2 Amortissements et dépréciations

| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES             | AMORTISSEMENTS          |                   |                           |                                   |                         |
|---|-------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
|   | Situation au 31/12/2012 | Augmentations     | Diminutions               |                                   | Situation au 31/12/2013 |
|   |                         |                   | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service |                         |
| Etudes - Alfa - Cfmi (conception & suivi) | 670 522,98              | 0,00              | 0,00                      | 0,00                              | 670 522,98              |
| Logiciels                                 | 10 112 500,90           | 786 375,47        |                           | 0,00                              | 10 898 876,37           |
| Logiciels octa                            | 0,00                    | 23 247,74         |                           | 0,00                              | 23 247,74               |
| Droit au bail                             | 0,00                    | 0,00              | 0,00                      | 0,00                              | 0,00                    |
| <b>TOTAL 1</b>                            | <b>10 783 023,88</b>    | <b>809 623,21</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                       | <b>11 592 647,09</b>    |

| IMMOBILISATIONS CORPORELLES      | AMORTISSEMENTS          |                     |                           |                                   |                         |
|----------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
|                                  | Situation au 31/12/2012 | Augmentations       | Diminutions               |                                   | Situation Au 31/12/2013 |
|                                  |                         |                     | Par virt de poste à poste | Par cessions ou mise hors service |                         |
| Constructions                    | 5 088 379,44            | 474 344,87          |                           |                                   | 5 562 724,31            |
| Agencements Installations        | 2 122 277,47            | 336 147,73          |                           |                                   | 2 458 425,20            |
| Mobiliers et Matériels de Bureau | 1 548 019,15            | 180 713,64          |                           |                                   | 1 728 732,79            |
| Matériels Informatique           | 2 783 975,48            | 162 731,00          |                           |                                   | 2 946 706,48            |
| Matériel Divers                  | 344 182,46              | 22 354,50           |                           |                                   | 366 536,96              |
| <b>TOTAL 2</b>                   | <b>11 886 834,00</b>    | <b>1 176 291,74</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                       | <b>13 063 125,74</b>    |

|                    |                      |                     |             |             |                      |
|--------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|----------------------|
| <b>TOTAL (1+2)</b> | <b>22 669 857,88</b> | <b>1 985 914,95</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>24 655 772,83</b> |
|--------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|----------------------|

## 4.3 Etat des provisions

### 4.3.1 Provisions pour Charges

| PROVISIONS POUR CHARGES                     | SITUATION AU 31/12/2012 | Augmentation         | Diminution           | SITUATION AU 31/12/2013 |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| - Provision pour retraite                   | 697 822,00              | 963 180,00           | 697 822,00           | 963 180,00              |
| - Provisions / Charges de Gestion           | 0,00                    |                      | 0,00                 | 0,00                    |
| - Provisions / Taxes                        | 18 680,00               |                      |                      | 18 680,00               |
| <b>Prov.Charges exploit. Unig</b>           | <b>716 502,00</b>       | <b>963 180,00</b>    | <b>697 822,00</b>    | <b>981 860,00</b>       |
| - AIC, OG, études                           | 1 776 379,01            | 939 098,33           | 1 776 379,01         | 939 098,33              |
| - Actions individuelles                     | 0,00                    |                      | 0,00                 | 0,00                    |
| <b>Prov. Charges form. PLAN + 50</b>        | <b>1 776 379,01</b>     | <b>939 098,33</b>    | <b>1 776 379,01</b>  | <b>939 098,33</b>       |
| - AIC, OG, études                           | 2 591 669,78            | 2 117 549,87         | 2 591 669,78         | 2 117 549,87            |
| - Actions individuelles                     | 356 970,06              | 2 006 776,04         | 356 970,06           | 2 006 776,04            |
| <b>Prov. Charges form. PLAN 10à49</b>       | <b>2 948 639,84</b>     | <b>4 124 325,91</b>  | <b>2 948 639,84</b>  | <b>4 124 325,91</b>     |
| - Actions collectives                       | 1 613 023,02            | 1 390 851,71         | 1 613 023,02         | 1 390 851,71            |
| - Actions individuelles                     | 1 245,68                | 1 980 458,70         | 1 245,68             | 1 980 458,70            |
| <b>Prov. charges Form. PLAN -10</b>         | <b>1 614 268,70</b>     | <b>3 371 310,41</b>  | <b>1 614 268,70</b>  | <b>3 371 310,41</b>     |
| <b>Prov. Charges Form. PROF</b>             | <b>35 997 858,09</b>    | <b>43 729 340,21</b> | <b>35 997 858,09</b> | <b>43 729 340,21</b>    |
| <b>Prov. Charges Form. CIF CDI</b>          | <b>11 459 963,77</b>    | <b>12 616 774,14</b> | <b>11 459 963,77</b> | <b>12 616 774,14</b>    |
| <b>Prov. Charges Form. CIF-CDD</b>          | <b>846 545,89</b>       | <b>1 309 861,53</b>  | <b>846 545,89</b>    | <b>1 309 861,53</b>     |
| <b>SOUS TOTAL - I</b>                       | <b>55 360 157,30</b>    | <b>67 053 890,53</b> | <b>55 341 477,30</b> | <b>67 072 570,53</b>    |
| <b>Provisions - Charges exceptionnelles</b> |                         |                      |                      |                         |
| - Provisions / Charges de Gestion           | 0,00                    |                      | 0,00                 | 0,00                    |
| <b>SOUS TOTAL - II</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>55 360 157,30</b>    | <b>67 053 890,53</b> | <b>55 341 477,30</b> | <b>67 072 570,53</b>    |

### 4.3.2 Provisions pour EFF

| PROVISIONS POUR EFF                   | SITUATION<br>AU 31-12-2012 | Augmentation         | Diminution           | SITUATION<br>AU 31-12-2013 |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| Plan de formation- 10 Salariés        | 7 924 958,36               | 8 034 077,49         | 6 774 730,39         | 9 184 305,46               |
| Plan de formation de 10 à 49 Salariés | 8 180 695,11               | 6 590 133,49         | 6 312 663,11         | 8 458 165,49               |
| Plan de formation+ 50 Salariés        | 10 666 149,51              | 7 330 225,19         | 6 657 388,67         | 11 338 986,03              |
| Professionnalisation                  | 17 359 419,25              | 24 264 696,70        | 17 359 419,25        | 24 264 696,70              |
| CIF CDI                               | 26 326 541,34              | 30 216 453,12        | 26 326 541,34        | 30 216 453,12              |
| CIF CDD                               | 10 325 693,27              | 11 946 183,06        | 10 325 693,27        | 11 946 183,06              |
| <b>Total Provisions pour EFF</b>      | <b>80 783 456,84</b>       | <b>88 381 769,05</b> | <b>73 756 436,03</b> | <b>95 408 789,86</b>       |

### 4.3.3 Provisions pour non utilisation de subvention

| PROVISIONS POUR NON UTILISATION DE<br>SUBVENTIONS              | SITUATION<br>au 31-12-2012 | Augmentation        | Diminution          | SITUATION<br>au 31-12-2013 |
|--|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| Plan de formation - 10 Salariés                                | 242 059,42                 | 425 962,75          | 242 059,42          | 425 962,75                 |
| Plan de formation de 10 à 49 Salariés                          | 157 140,80                 | 283 488,59          | 157 140,80          | 283 488,59                 |
| Plan de formation + 50 Salariés                                | 120 157,90                 | 243 254,80          | 120 157,90          | 243 254,80                 |
| Professionnalisation   | 44 346,61                  | 992 163,50          | 44 346,61           | 992 163,50                 |
| CIF CDI  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
| CIF CDD  | 483 299,21                 | 601 581,15          | 483 299,21          | 601 581,15                 |
| <b>Total Provisions pour non utilisation de<br/>subvention</b> | <b>1 047 003,94</b>        | <b>2 546 450,79</b> | <b>1 047 003,94</b> | <b>2 546 450,79</b>        |

## 4.4 Etat des dettes

### 4.4.1 Etats des dettes financières

| Dettes financières                               | Montant<br>BRUT      | Degré d'exigibilité  |                |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
|  |                      | A Moins d'un an      | A plus d'un an |
| Crédit coopératif - Unigestion                   | 11 145 814,16        | 11 145 814,16        |                |
| Crédit coopératif - CPNEF unigestion             |                      | 0,00                 |                |
| Crédit coopératif - Unif CB                      |                      | 0,00                 |                |
| Crédit coopératif - TRANSIT Unigestion           | 162 529,34           | 162 529,34           |                |
| Crédit coopératif - transit décaissement         | 105 083,32           | 105 083,32           |                |
| Caisse d'épargne - CPN CFESS UES USH             | 9 439,91             | 9 439,91             |                |
| <b>Total Unigestion (1)</b>                      | <b>11 422 866,73</b> | <b>11 422 866,73</b> |                |
| Crédit coopératif - Plan + 50                    | 12 935 306,76        | 12 935 306,76        |                |
| BNP - Plan +50                                   |                      | 0,00                 |                |
| Caisse d'épargne Plan + 50                       |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total Plan + 50</b>                           | <b>12 935 306,76</b> | <b>12 935 306,76</b> |                |
| Banque C.M.M - Plan 10 à 49                      |                      | 0,00                 |                |
| Banque Populaire - Plan 10 à 49                  |                      | 0,00                 |                |
| Banque Française - Plan10 à 49                   |                      | 0,00                 |                |
| Crédit coopératif - Chartes à Dom. - Plan10 à 49 |                      | 0,00                 |                |
| Crédit coopératif - UNCAM. - Plan10 à 49         |                      | 0,00                 |                |
| Crédit coopératif - Plan10 à 49                  | 37 184 506,56        | 37 184 506,56        |                |
| Crédit coopératif - Plan10 à 49 conv CNSA        |                      | 0,00                 |                |
| BNP - Plan - 10                                  |                      | 0,00                 |                |
| Caisse d'épargne Plan - 10                       |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total Plan 10 à 49</b>                        | <b>37 184 506,56</b> | <b>37 184 506,56</b> |                |
| Crédit coopératif - plan -10                     | 3 355 771,90         | 3 355 771,90         |                |
| BNP - Plan - 10                                  |                      | 0,00                 |                |
| Caisse d'épargne Plan - 10                       |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total Plan-10</b>                             | <b>3 355 771,90</b>  | <b>3 355 771,90</b>  |                |
| Crédit coopératif - PROF+10                      |                      | 0,00                 |                |
| Crédit coopératif - PROF-10                      | 1 849 339,81         | 1 849 339,81         |                |
| BNP - Prof + 10                                  |                      | 0,00                 |                |
| Caisse d'épargne Prof + 10                       | 2 231 117,55         | 2 231 117,55         |                |
| <b>Total PROF.</b>                               | <b>4 080 457,36</b>  | <b>4 080 457,36</b>  |                |
| Crédit coopératif - CIF-CDI                      | 4 786 628,23         | 4 786 628,23         |                |
| BNP - CIF-CDI                                    |                      | 0,00                 |                |
| Caisse d'épargne CIF-CDI                         |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total CIF-CDI.</b>                            | <b>4 786 628,23</b>  | <b>4 786 628,23</b>  |                |
| Crédit coopératif - CIF-CDD                      | 5 111 039,64         | 5 111 039,64         |                |
| BNP - CIF-CDI                                    |                      | 0,00                 |                |
| Caisse d'épargne CIF-CDI                         |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total CIF-CDD</b>                             | <b>5 111 039,64</b>  | <b>5 111 039,64</b>  |                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>78 876 577,18</b> | <b>78 876 577,18</b> |                |

(1) Les dettes financières d'Unigestion figurent au bilan dans le poste Passif fonctionnement.



#### 4.4.2 Etats des dettes d'exploitation

| Dettes d'exploitation  | Montant<br>BRUT       | Degre d'exigibilité   |                |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|
|  |                       | A Moins d'un an       | A plus d'un an |
| - Adhérents - Reversement                                    | 33 350,12             | 33 350,12             |                |
| - collecte perçue d'avance PLAN + 50                         | 1 731 158,00          | 1 731 158,00          |                |
| - Actions individuelles - Charges à Payer                    | 39 942 680,91         | 39 942 680,91         |                |
| - Actions collectives - Charges à Payer                      | 622 076,94            | 622 076,94            |                |
| - débiteurs divers   | 48 290,66             | 48 290,66             |                |
| <b>Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan + 50</b>    | <b>42 377 556,63</b>  | <b>42 377 556,63</b>  |                |
| - Adhérents - reversements - Plan 10 à 49                    | 17 764,00             | 17 764,00             |                |
| - collecte perçue d'avance - Plan 10 à 49                    | 165 832,09            | 165 832,09            |                |
| - collecte régul contribution spécifique - Plan 10 à 49      |                       | 0,00                  |                |
| - Actions de formation Charges à Payer - Plan 10 à 49        | 20 815 953,56         | 20 815 953,56         |                |
| - Actions collectives Charges à Payer - Plan 10 à 49         | 1 508 130,50          | 1 508 130,50          |                |
| - Créiteurs divers Charges à payer - Plan 10 à 49            |                       | 0,00                  |                |
| <b>Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan 10 à 49</b> | <b>22 507 680,15</b>  | <b>22 507 680,15</b>  |                |
| - Adhérents - Reversement                                    | 1 553,34              | 1 553,34              |                |
| - collecte perçue d'avance PLAN-10                           | 9 305,00              | 9 305,00              |                |
| - Actions individuelles - Charges à Payer                    | 8 616 223,53          | 8 616 223,53          |                |
| - Actions collectives - Charges à Payer                      | 3 324 047,50          | 3 324 047,50          |                |
| <b>Total - Adhérents et comptes rattachés - Plan -10</b>     | <b>11 951 129,37</b>  | <b>11 951 129,37</b>  |                |
| - Adhérents - Reversement                                    | 968 966,91            | 968 966,91            |                |
| - collecte perçue d'avance PROF                              | 173 688,32            | 173 688,32            |                |
| - Actions Formation - Charges à Payer PROF                   | 15 629 132,92         | 15 629 132,92         |                |
| - débiteurs divers   | 18 795,11             | 18 795,11             |                |
| <b>Total - Adhérents et comptes rattachés - PROF</b>         | <b>16 790 583,26</b>  | <b>16 790 583,26</b>  |                |
| - Adhérents - reversement CIF-CDI                            | 30 360,30             | 30 360,30             |                |
| - Actions formation Charges à Payer CIF-CDI                  | 6 704 817,24          | 6 704 817,24          |                |
| - collecte perçue d'avance CIF-CDI                           | 156 507,35            | 156 507,35            |                |
| - débiteurs divers   | 1 165,36              | 1 165,36              |                |
| <b>Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDI</b>       | <b>6 892 850,25</b>   | <b>6 892 850,25</b>   |                |
| - Adhérents - reversements CIF-CDD                           | 37 111,39             | 37 111,39             |                |
| - collecte perçue d'avance CIF-CDD                           | 0,00                  | 0,00                  |                |
| - Action de formation - Charges à payer CIF-CDD              | 745 605,88            | 745 605,88            |                |
| - débiteurs divers   | 10 501,89             | 10 501,89             |                |
| <b>Total - Adhérents et compte rattachés - CIF-CDD</b>       | <b>793 219,16</b>     | <b>793 219,16</b>     |                |
| - adhérents - reversements OCTA                              | 40 024,37             | 40 024,37             |                |
| <b>Total - Adhérents et compte rattachés - OCTA</b>          | <b>40 024,37</b>      | <b>40 024,37</b>      |                |
| <b>Total - Adhérents et comptes rattachés</b>                | <b>101 353 043,19</b> | <b>101 353 043,19</b> |                |
| - Fournisseurs de frais généraux créditeurs                  | 1 102 943,19          | 1 102 943,19          |                |
| - Fournisseurs Factures non parvenues                        | 832 399,82            | 832 399,82            |                |
| <b>Total Fournisseurs Unigestion (1)</b>                     | <b>1 935 343,01</b>   | <b>1 935 343,01</b>   |                |
| - Fournisseurs   | 92 990,94             | 92 990,94             |                |
| <b>Total Fournisseurs OCTA</b>                               | <b>92 990,94</b>      | <b>92 990,94</b>      |                |
| <b>Total - Fournisseurs</b>                                  | <b>2 028 333,95</b>   | <b>2 028 333,95</b>   |                |

| Dettes d'exploitation  | Montant<br>BRUT      | Degre d'exigibilité  |                |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
|  |                      | A Moins d'un an      | A plus d'un an |
| - Transferts fonds mutualisés entre agréments Plan + 50        | 972 746,51           | 972 746,51           |                |
| - Subventions à reverser ( Régions ) Plan + 50                 | 5 915,46             | 5 915,46             |                |
| <b>Total - Transferts &amp; Excédents Plan + 50</b>            | <b>978 661,97</b>    | <b>978 661,97</b>    |                |
| - Etat - Notification Ministère Plan 10 à 49                   | 0,00                 | 0,00                 |                |
| - Subventions à reverser ( Régions ) Plan 10 à 49              | 0,00                 | 0,00                 |                |
| <b>Total - Transferts &amp; Excédents Plan 10 à 49</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                |
| - Etat - Notification Ministère Plan -10                       | 0,00                 | 0,00                 |                |
| <b>Total - Transferts &amp; Excédents Plan-10</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                |
| - Etat - Notification Ministère                                |                      | 0,00                 |                |
| - excédents 2013   |                      | 0,00                 |                |
| - Transfert fonds mutualisés                                   |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total - Transferts &amp; Excédents PROF</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                |
| - Etat - Notification Ministère CIF-CDI                        |                      | 0,00                 |                |
| - Régions subventions à reverser                               |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total - Transferts &amp; Excédents CIF-CDI</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                |
| - Etat - Notification Ministère CIF-CDD                        |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total - Transferts &amp; Excédents CIF-CDD</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                |
| <b>Total - Transferts &amp; Excédents</b>                      | <b>978 661,97</b>    | <b>978 661,97</b>    |                |
| - Tiers Administrateurs  | 6 839,00             | 6 839,00             |                |
| - Tiers Confédérations   | 992 553,61           | 992 553,61           |                |
| - Tiers Salariés   | 12 508,85            | 12 508,85            |                |
| - Débiteurs divers (cpnef hls)                                 | 255 713,19           | 255 713,19           |                |
| - collectes virements a traiter                                | 126 773,15           | 126 773,15           |                |
| <b>Total - Autres dettes Unigestion (1)</b>                    | <b>1 394 387,80</b>  | <b>1 394 387,80</b>  |                |
| - transferts de fonds mutualisés (13% FFSP)                    | 8 322 235,68         | 8 322 235,68         |                |
| - transferts de fonds mutualisés (contribution spécifique 13%) | 2 126 283,00         | 2 126 283,00         |                |
| <b>Total - Autres Dettes plan + 50</b>                         | <b>10 448 518,68</b> | <b>10 448 518,68</b> |                |
| - transferts de fonds mutualisés (13% FFSP)                    | 2 570 297,28         | 2 570 297,28         |                |
| - transferts de fonds mutualisés (contribution spécifique 13%) | 37 809,00            | 37 809,00            |                |
| <b>Total - Autres Dettes plan 10 à 49</b>                      | <b>2 608 106,28</b>  | <b>2 608 106,28</b>  |                |
| - Transfert Fonds Mutualisés (13% FPSPP )                      | 697 089,28           | 697 089,28           |                |
| <b>TOTAL - Autres dettes - Plan -10</b>                        | <b>697 089,28</b>    | <b>697 089,28</b>    |                |
| - Transfert fonds mutualisés ( 13% FFSP)                       | 20 709 285,00        | 20 709 285,00        |                |
| <b>Total - Autres Dettes - PROF</b>                            | <b>20 709 285,00</b> | <b>20 709 285,00</b> |                |
| - transferts de fonds mutualisés (13% FFSP)                    | 5 236 249,18         | 5 236 249,18         |                |
| <b>Total - Autres Dettes -CIF-CDI</b>                          | <b>5 236 249,18</b>  | <b>5 236 249,18</b>  |                |
| - Transfert Fonds Mutualisés (13% FPSPP )                      | 2 058 570,02         | 2 058 570,02         |                |
| <b>Total - Autres dettes - CIF-CDD</b>                         | <b>2 058 570,02</b>  | <b>2 058 570,02</b>  |                |
| <b>Total - Autres dettes</b>                                   | <b>43 152 206,24</b> | <b>43 152 206,24</b> |                |

(1) Les dettes d'exploitation d'Unigestion figurent au bilan dans le poste Passif fonctionnement.

#### 4.4.3 Etats des dettes fiscales et sociales

| Dettes fiscales et Sociales                               | Montant BRUT        | Dearé d'exiaibilité |                |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
|   |                     | A Moins d'un an     | A plus d'un an |
| - Rémunération des salariés                               |                     | 0,00                |                |
| - Personnels, opposition Unigestion                       | 911,62              | 911,62              |                |
| - comité d'entreprise - CAP                               | 377,65              | 377,65              |                |
| - IJ SS Prévoyances                                       | 21 589,21           | 21 589,21           |                |
| - Provisions salaires                                     | 234 041,00          | 234 041,00          |                |
| - Dettes provisionnées pour congé payés                   | 1 042 600,72        | 1 042 600,72        |                |
| - Dettes provisionnées C.E.T.                             | 213 083,44          | 213 083,44          |                |
| - Autres charges à payer                                  | 224 731,96          | 224 731,96          |                |
| - Organismes sociaux Charges à payer                      | 1 598 774,96        | 1 598 774,96        |                |
| - Provisions Charges sur Congés payés                     | 677 690,42          | 677 690,42          |                |
| - Provisions Charges sur CET                              | 138 504,25          | 138 504,25          |                |
| - Indemnités Journalières sécurité sociale                | 0,00                | 0,00                |                |
| - Etat : Impôts sur les sociétés                          | 95 623,32           | 95 623,32           |                |
| - Etat : TVA  |                     | 0,00                |                |
| - Etat : Taxe sur les salaires                            | 92 987,39           | 92 987,39           |                |
| <b>Total dettes fiscales et sociales - Unigestion (1)</b> | <b>4 340 915,94</b> | <b>4 340 915,94</b> |                |
| - Etat - Impôts sur les sociétés Plan + 50                | 119 329,73          | 119 329,73          |                |
| <b>Total dettes fiscales et sociales - Plan + 50</b>      | <b>119 329,73</b>   | <b>119 329,73</b>   |                |
| - Etat - Impôts sur les sociétés Plan 10 à 49             | 190 267,69          | 190 267,69          |                |
| <b>Total dettes fiscales et sociales - Plan 10 à 49</b>   | <b>190 267,69</b>   | <b>190 267,69</b>   |                |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - Plan -10               | 44 690,18           | 44 690,18           |                |
| <b>Total dettes fiscales et sociales - Plan - 10</b>      | <b>44 690,18</b>    | <b>44 690,18</b>    |                |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - PROF                   | 69 864,61           | 69 864,61           |                |
| <b>Total dettes fiscales et sociales - PROF</b>           | <b>69 864,61</b>    | <b>69 864,61</b>    |                |
| - Etat - Impôts sur les sociétés - CIF-CDI                | 29 020,51           | 29 020,51           |                |
| <b>Total dettes fiscales et sociales - CIF CDI</b>        | <b>29 020,51</b>    | <b>29 020,51</b>    |                |
| - Rémunération stagiaires CDD                             | 489 729,75          | 489 729,75          |                |
| - Organismes Sociaux                                      | 514 355,94          | 514 355,94          |                |
| - Etat - Impôts sur les sociétés CDD                      | 245,98              | 245,98              |                |
| <b>Total dettes fiscales et sociales - CIF CDD</b>        | <b>1 004 331,67</b> | <b>1 004 331,67</b> |                |
| - Etat - Impôts sur les sociétés OCTA                     | 7 706,40            | 7 706,40            |                |
| <b>Total dettes fiscales et sociales - OCTA</b>           | <b>7 706,40</b>     | <b>7 706,40</b>     |                |
| <b>T O T A L Dettes fiscales et sociales</b>              | <b>5 806 126,73</b> | <b>5 806 126,73</b> |                |

(1) Les dettes fiscales et sociales d'Unigestion figurent au bilan dans le poste Passif fonctionnement.

#### 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    | 194,92              | 194,92              |                |
| - PCA - subvention unigestion    |                     | 0,00                |                |
| - PCA - Subventions Plan + 50    | 940 691,21          | 940 691,21          |                |
| - PCA - Subventions Plan 10 à 49 | 6 117 978,42        | 6 117 978,42        |                |
| - PCA - Subventions Plan - 10    | 0,00                | 0,00                |                |
| - PCA - Subventions PROF         |                     | 0,00                |                |
| - PCA - Subventions CIF-CDI      |                     | 0,00                |                |
| - PCA - Subventions CIF-CDD      |                     | 0,00                |                |
| <b>T O T A L</b>                 | <b>7 058 864,55</b> | <b>7 058 864,55</b> |                |

#### 4.5 Actif circulant

##### 4.5.1 Etats des Créances

| Créances  | Montant BRUT          | Degré de liquidité    |                |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|
|   |                       | A moins d'un an       | A plus d'un an |
| - Adhérents - Collecte à recevoir Plan + 50                 | 52 704 981,94         | 52 704 981,94         |                |
| - Débiteur Divers - Produits à recevoir Plan + 50           | 0,00                  | 0,00                  |                |
| - Débiteur Divers - Chèques manuels Plan + 50               |                       | 0,00                  |                |
| <b>Total Adhérents &amp; comptes rattachés Plan + 50</b>    | <b>52 704 981,94</b>  | <b>52 704 981,94</b>  |                |
| - Adhérents - Collecte à recevoir Plan 10 à 49              | 23 783 832,34         | 23 783 832,34         |                |
| - Débiteur Divers - Produits à recevoir Plan 10 à 49        |                       | 0,00                  |                |
| - Débiteur Divers - Chèques manuels Plan 10 à 49            |                       | 0,00                  |                |
| <b>Total Adhérents &amp; comptes rattachés Plan 10 à 49</b> | <b>23 783 832,34</b>  | <b>23 783 832,34</b>  |                |
| - Adhérents - Collecte à Recevoir - Plan -10                | 20 356 237,94         | 20 356 237,94         |                |
| - Débiteurs divers - Produits à recevoir - Plan -10         |                       | 0,00                  |                |
| <b>Total Adhérents &amp; comptes rattachés - Plan -10</b>   | <b>20 356 237,94</b>  | <b>20 356 237,94</b>  |                |
| - Adhérents - Collecte à recevoir - PROF                    | 95 268 210,19         | 95 268 210,19         |                |
| - Débiteurs divers - P.A.R. - PROF                          |                       | 0,00                  |                |
| <b>Total Adhérents &amp; comptes rattachés - PROF</b>       | <b>95 268 210,19</b>  | <b>95 268 210,19</b>  |                |
| - Adhérents - collecte à recevoir - CIF-CDI                 | 34 440 838,33         | 34 440 838,33         |                |
| - Adhérents - Autres produits à recevoir - CIF-CDI          | 4 911,18              | 4 911,18              |                |
| <b>Total Adhérents &amp; comptes rattachés - CIF-CDI</b>    | <b>34 445 749,51</b>  | <b>34 445 749,51</b>  |                |
| - Adhérents - Collecte à recevoir - CIF-CDD                 | 15 056 730,97         | 15 056 730,97         |                |
| - débiteurs divers - CIF-CDD                                |                       |                       |                |
| <b>Total - Adhérents &amp; comptes rattachés - CIF-CDD</b>  | <b>15 056 730,97</b>  | <b>15 056 730,97</b>  |                |
| <b>Total Adhérents &amp; comptes rattachés</b>              | <b>241 615 742,89</b> | <b>241 615 742,89</b> |                |

| Créances   | Montant              | Degré de liquidité   |                |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
|  | BRUT                 | A moins d'un an      | A plus d'un an |
| - Subventions à Recevoir - Etat - Unigestion             | 514 459,07           | 514 459,07           |                |
| - Subventions à Recevoir - Régions - Unigestion          | 158 991,16           | 158 991,16           |                |
| <b>Total Transferts et attributions - Unigestion (1)</b> | <b>673 450,23</b>    | <b>673 450,23</b>    |                |
| - Subventions à recevoir - régions - Plan + 50           | 21 275 460,98        | 21 275 460,98        |                |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - Plan + 50             | 10 433 094,05        | 10 433 094,05        |                |
| <b>Total Transferts et attributions - Plan + 50</b>      | <b>31 708 555,03</b> | <b>31 708 555,03</b> |                |
| - Subventions à recevoir - régions - Plan 10 à 49        | 24 838,90            | 24 838,90            |                |
| - Subventions à recevoir - Autres - Plan 10 à 49         | 766 003,51           | 766 003,51           |                |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - Plan 10 à 49          | 4 391 512,13         | 4 391 512,13         |                |
| <b>Total Transferts et attributions - Plan 10 à 49</b>   | <b>5 182 354,54</b>  | <b>5 182 354,54</b>  |                |
| - Subventions à recevoir - Régions - Plan-10             | 2 191 755,79         | 2 191 755,79         |                |
| - Subventions à recevoir - Autres - Plan-10              | 206 743,00           | 206 743,00           |                |
| - Subventions à recevoir - FPSPP - Plan-10               | 4 149 251,23         | 4 149 251,23         |                |
| <b>Total Transferts et attributions - Plan -10</b>       | <b>6 547 750,02</b>  | <b>6 547 750,02</b>  |                |
| - subvention à recevoir - REGIONS - PROF                 | 0,00                 | 0,00                 |                |
| - subvention à recevoir - (FPSPP) - PROF                 | 4 877 653,23         | 4 877 653,23         |                |
| <b>Total Transferts et attributions - PROF</b>           | <b>4 877 653,23</b>  | <b>4 877 653,23</b>  |                |
| - Subventions à recevoir (régions) - CIF-CDI             | 329 370,94           | 329 370,94           |                |
| - Subventions à recevoir (FPSPP) - CIF-CDI               | 1 876 788,18         | 1 876 788,18         |                |
| <b>Total Transferts et attributions - CIF CDI</b>        | <b>2 206 159,12</b>  | <b>2 206 159,12</b>  |                |
| - Subventions à recevoir ( Régions ) - CIF-CDD           | 11 605,29            | 11 605,29            |                |
| - Subventions à recevoir (FPSPP) - CIF-CDD               | 4 701 565,30         | 4 701 565,30         |                |
| <b>Total Transferts et attributions - CIF-CDD</b>        | <b>4 713 170,59</b>  | <b>4 713 170,59</b>  |                |
| <b>Total Transferts et attributions</b>                  | <b>55 909 092,76</b> | <b>55 909 092,76</b> |                |
| - Fournisseurs de frais généraux débiteurs               | 25 887,95            | 25 887,95            |                |
| - Fournisseurs, avances                                  | 46 304,78            | 46 304,78            |                |
| - Formations via l'OPCA Uniformation                     | 108 126,86           | 108 126,86           |                |
| - Débiteurs divers ( ANLSEC, locations ..)               | 149 861,06           | 149 861,06           |                |
| - Autres produits a recevoir                             | 523 507,59           | 523 507,59           |                |
| - salariés rembt à recevoir                              | 1 348,67             | 1 348,67             |                |
| - Variation Ind.Journ.Séc.Soc./Bull.paie N+1             | 35 602,53            | 35 602,53            |                |
| - Titres Restaurant                                      | 3 282,40             | 3 282,40             |                |
| - Personnels oppositions                                 |                      | 0,00                 |                |
| - Indemnités Journalières à Recevoir                     | 21 577,29            | 21 577,29            |                |
| - divers personnel à Recevoir                            | 452,93               | 452,93               |                |
| - Subvention ingénierie à recevoir                       | 129 156,13           | 129 156,13           |                |
| <b>Total - Autres Créances Unigestion (1)</b>            | <b>1 045 108,19</b>  | <b>1 045 108,19</b>  |                |
| - Acompte sur salaire                                    |                      | 0,00                 |                |
| - Paies négatives  |                      | 0,00                 |                |
| - organismes sociaux                                     |                      | 0,00                 |                |
| - Etat - Notification Ministère                          |                      | 0,00                 |                |
| - débiteurs divers                                       |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total - Autres Créances CIF-CDD</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                |
| - au titre de la péréquation                             | 4 146 149,00         | 4 146 149,00         |                |
| <b>Total - Autres Créances CIF-CDI</b>                   | <b>4 146 149,00</b>  | <b>4 146 149,00</b>  |                |
| - autres créances - OCTA                                 |                      | 0,00                 |                |
| <b>Total - Autres Créances OCTA</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                |
| <b>Total - Autres Créances</b>                           | <b>5 191 257,19</b>  | <b>5 191 257,19</b>  |                |

(1) Les créances d'Unigestion figurent au bilan dans le poste actif fonctionnement.

## 4.5.2 trésorerie

| TITRES                                       |        | Banques           | Nombres de titres | Valeur d'acquisition  | Evaluation au 31/12/2013 | +/- Value Latente |
|--|--------|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| ECOFI (FCP)                                  | FCP    | Crédit coopératif | 0                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00              |
| EFI Performance                              | SICAV  | Crédit coopératif | 0                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00              |
| Cpte Livret                                  | Autres | Caisse d'Epargne  |                   | 10 383 164,49         | 10 383 164,49            | 0,00              |
| CAT CAPTIO                                   | Autres | Caisse d'Epargne  |                   | 5 000 000,00          | 5 000 000,00             | 0,00              |
| Intérêts cpte collecte                       | Autres | Caisse d'Epargne  |                   | 0,00                  | 0,00                     | 0,00              |
| <b>Total unigestion (1)</b>                  |        |                   | <b>0</b>          | <b>15 383 164,49</b>  | <b>15 383 164,49</b>     | <b>0,00</b>       |
| EFI Performance                              | SICAV  | Crédit coopératif | 3 309             | 1 525 349,73          | 1 525 449,00             | 99,27             |
| ECOFI (FCP)                                  | FCP    | Crédit coopératif | 48                | 12 000 000,00         | 12 000 000,00            | 0,00              |
| Intérêts courus sur ECOFI (FCP)              | FCP    | Crédit coopératif |                   | 144 922,08            | 144 922,08               | 0,00              |
| Cpte Livret EPIDOR                           | Autres | Crédit coopératif |                   | 15,50                 | 15,50                    | 0,00              |
| Cpte Livret Institutionnel                   | Autres | Crédit coopératif |                   | 9 260 589,85          | 9 260 589,85             | 0,00              |
| Cpte livret                                  | Autres | BNP               |                   | 1 128 698,51          | 1 128 698,51             | 0,00              |
| Cpte Livret                                  | Autres | Caisse d'Epargne  |                   | 5 014 487,04          | 5 014 487,04             | 0,00              |
| <b>Total Plan de formation + 50</b>          |        |                   | <b>3 357</b>      | <b>29 074 062,71</b>  | <b>29 074 161,98</b>     | <b>99,27</b>      |
| EFI Performance                              | SICAV  | Crédit coopératif | 1                 | 252,47                | 252,62                   | 0,15              |
| EC TRESO                                     | FCP    | Crédit coopératif | 12                | 3 094 111,08          | 3 095 066,64             | 955,56            |
| ECOFI (FCP)                                  | FCP    | Crédit coopératif | 0                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00              |
| Cpte Livret EPIDOR                           | Autres | Crédit coopératif | 0                 | 359 757,64            | 359 757,64               | 0,00              |
| Cpte Livret Institutionnel                   | Autres | Crédit coopératif |                   | 12 297 136,43         | 12 297 136,43            | 0,00              |
| Cpte livret                                  | Autres | Caisse d'Epargne  | 0                 | 3 014 066,67          | 3 014 066,67             | 0,00              |
| Natexis Euribor                              | SICAV  | Banque Populaire  | 189               | 7 860 799,12          | 7 861 634,42             | 835,30            |
| Cpte à Terme                                 | Autres | Banque Populaire  | 0                 | 8 000 000,00          | 8 000 000,00             | 0,00              |
| Intérêts cpte à terme                        | Autres | Banque Populaire  |                   | 748 816,08            | 748 816,08               | 0,00              |
| Cpte livret sociétaire                       | Autres | Banque Populaire  | 0                 | 2 601 881,29          | 2 601 881,29             | 0,00              |
| Compte sur Livret                            | Autres | CMM               | 0                 | 2 165 917,19          | 2 165 917,19             | 0,00              |
| Cpte à Terme CASH MONEY                      | Autres | CMM               | 0                 | 1 383 000,00          | 1 383 000,00             | 0,00              |
| Intérêts cpte à terme et cpte livret         | Autres | CMM               | 0                 | 12 170,40             | 12 170,40                | 0,00              |
| Cpte livret                                  | Autres | BFM               | 0                 | 10 159 385,71         | 10 159 385,71            | 0,00              |
| Intérêts cpte livret                         | Autres | BFM               |                   | 175 687,70            | 175 687,70               | 0,00              |
| Mutual JOUR (FCP)                            | FCP    | BFM               | 4 137             | 4 152 255,73          | 4 152 793,58             | 537,85            |
| <b>Total Plan de formation 10 à 49</b>       |        |                   | <b>4 339</b>      | <b>56 025 237,51</b>  | <b>56 027 566,37</b>     | <b>2 328,86</b>   |
| ECOFI (FCP)                                  | FCP    | Crédit coopératif | 20                | 5 000 000,00          | 5 000 000,00             | 0,00              |
| Intérêts courus sur ECOFI (FCP)              | FCP    | Crédit coopératif |                   | 60 384,20             | 60 384,20                | 0,00              |
| Cpte Livret EPIDOR                           | Autres | Crédit coopératif | 0                 | 128 355,09            | 128 355,09               | 0,00              |
| Cpte Livret Institutionnel                   | Autres | Crédit coopératif | 0                 | 12 297 136,43         | 12 297 136,43            | 0,00              |
| Cpte livret                                  | Autres | Caisse d'Epargne  | 0                 | 392 030,85            | 392 030,85               | 0,00              |
| <b>Total Plan de formation - 10 salariés</b> |        |                   | <b>20</b>         | <b>17 877 906,57</b>  | <b>17 877 906,57</b>     | <b>0,00</b>       |
| BTP Trésorerie                               | SICAV  | Crédit coopératif | 0                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00              |
| EFI Performance                              | SICAV  | Crédit coopératif | 0                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00              |
| ECOFI (FCP)                                  | FCP    | Crédit coopératif | 48                | 12 000 000,00         | 12 000 000,00            | 0,00              |
| Intérêts courus sur ECOFI (FCP)              | FCP    | Crédit coopératif |                   | 144 922,08            | 144 922,08               | 0,00              |
| Cpte Livret EPIDOR                           | Autres | Crédit coopératif | 0                 | 185 160,96            | 185 160,96               | 0,00              |
| Cpte Livret                                  | Autres | Caisse d'Epargne  | 0                 | 6 064 617,23          | 6 064 617,23             | 0,00              |
| Cpte Livret                                  | Autres | BNP               | 0                 | 1 026 251,56          | 1 026 251,56             | 0,00              |
| <b>Total Professionnalisation</b>            |        |                   | <b>48</b>         | <b>19 420 951,83</b>  | <b>19 420 951,83</b>     | <b>0,00</b>       |
| EFI Performance                              | SICAV  | Crédit coopératif | 0                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00              |
| ECOFI (FCP)                                  | FCP    | Crédit coopératif | 20                | 5 000 000,00          | 5 000 000,00             | 0,00              |
| Intérêts courus sur ECOFI (FCP)              | FCP    | Crédit coopératif |                   | 60 384,20             | 60 384,20                | 0,00              |
| Cpte Livret EPIDOR                           | Autres | Crédit coopératif | 0                 | 3 168 507,44          | 3 168 507,44             | 0,00              |
| BMTM   | Autres | Crédit coopératif | 0                 | 7 000 000,00          | 7 000 000,00             | 0,00              |
| Intérêts courus sur BMTM                     | Autres | Crédit coopératif | 0                 | 31 383,33             | 31 383,33                | 0,00              |
| Cpte Livret                                  | Autres | Caisse d'Epargne  |                   | 2 593 223,35          | 2 593 223,35             | 0,00              |
| <b>Total CIF-CDI</b>                         |        |                   | <b>20</b>         | <b>17 853 498,32</b>  | <b>17 853 498,32</b>     | <b>0,00</b>       |
| EFI Performance                              | SICAV  | Crédit coopératif | 0                 | 0,00                  | 0,00                     | 0,00              |
| Cpte Livret EPIDOR                           | Autres | Crédit coopératif | 0                 | 73 318,61             | 73 318,61                | 0,00              |
| <b>Total CIF-CDD</b>                         |        |                   | <b>0</b>          | <b>73 318,61</b>      | <b>73 318,61</b>         | <b>0,00</b>       |
| Cpte Livret EPIDOR                           | Autres | Crédit coopératif | 0                 | 32 125,01             | 32 125,01                | 0,00              |
| <b>Total OCTA</b>                            |        |                   | <b>0</b>          | <b>32 125,01</b>      | <b>32 125,01</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTAL Valeurs Mobilières de Placement</b> |        |                   | <b>7 784</b>      | <b>155 740 265,05</b> | <b>155 742 693,18</b>    | <b>2 428,13</b>   |

(1) Les valeurs mobilières de placements d'Unigestion figurent au bilan dans le poste actif fonctionnement.

| <b>Disponibilités</b>                                  | <b>Montant</b>       |
|--|----------------------|
| Banque Populaire Unigestion                            | 2 626,12             |
| LCL  | 391,60               |
| Crédit coopératif - TRANSIT DECAISSEMENT               | 0,00                 |
| Crédit coopératif - CPNEF                              | 120 379,46           |
| Caisse d'Epargne HLS coopératives                      | 45 366,54            |
| Caisse d'Epargne HLS paritarisme coop                  | 86 725,18            |
| Caisse d'Epargne HLS esh                               | 1 905,24             |
| Caisse d'Epargne HLS ues ush                           | 0,00                 |
| Caisse d'Epargne HLS branche oph                       | 115 601,71           |
| Crédit coopératif - CET                                | 243 725,32           |
| Caisse d'Epargne HLS collecte                          | 7 450 276,88         |
| Intérêts courus Cpte courant collecte Caisse d'Epargne | 32 898,14            |
| BNP Faf Secu gestion                                   | 182 143,67           |
| Caisse d'Epargne HLS gestion                           | 38 405,34            |
| Caisse   | 716,38               |
| Régies d'avances                                       | 23 689,82            |
| <b>Total Unigestion (1)</b>                            | <b>8 344 851,40</b>  |
| Crédit coopératif - Plan + 50                          | 0,00                 |
| BNP - Plan + 50  | 79 636,53            |
| Caisse d'Epargne - Plan + 50                           | 655 727,26           |
| Intérêts courus sur cpte courant Caisse d'Epargne      | 799,71               |
| <b>Total Plan de Formation + 50</b>                    | <b>736 163,50</b>    |
| Banque C.M.M.  | 43 147,19            |
| Banque Populaire Plan de formation                     | 4 219,77             |
| Banque Française                                       | 0,60                 |
| Crédit coopératif - Plan 10 à 49                       | 20 911 998,00        |
| Crédit coopératif - CHARTES A DOM                      | 10 558 469,95        |
| Caisse d'Epargne - Plan 10 à 49                        | 242 774,31           |
| Intérêts courus sur cpte courant Caisse d'Epargne      | 993,43               |
| <b>Total Plan de Formation de 10 à 49</b>              | <b>31 761 603,25</b> |
| Crédit coopératif - Plan de formation - 10 salariés    | 0,00                 |
| BNP - PLAN - 10  | 20 118,88            |
| Caisse d'Epargne - plan - 10                           | 260 451,99           |
| Intérêts courus sur cpte courant Caisse d'Epargne      | 458,71               |
| <b>Total Plan de Formation - 10</b>                    | <b>281 029,58</b>    |
| Crédit coopératif - Professionnalisation               | 23 517 697,77        |
| BNP - FAF  | 666 940,44           |
| Caisse d'Epargne - HLS Pofessionnalisation             | 0,00                 |
| Intérêts courus Cpte courant Professionnalisation CE   | 1 416,62             |
| <b>Total Professionnalisation</b>                      | <b>24 186 054,83</b> |
| Crédit coopératif - CIF CDI                            | 0,00                 |
| BNP - FAF CDI  | 678 367,53           |
| Caisse d'Epargne - HLS CDI                             | 175 193,31           |
| Intérêts courus Cpte courant CDI CE                    | 624,75               |
| <b>Total CIF CDI</b>                                   | <b>854 185,59</b>    |
| Crédit coopératif - CIF CDD                            | 0,00                 |
| Caisse d'Epargne - HLS CDD                             | 54 548,66            |
| Intérêts courus Cpte courant CDD CE                    | 44 480,02            |
| BNP - FAF CDD  | 0,00                 |
| <b>Total CIF CDD</b>                                   | <b>99 028,68</b>     |
| Crédit coopératif - OCTA                               | 129 186,63           |
| <b>Total OCTA</b>                                      | <b>129 186,63</b>    |
| <b>Total Disponibilités</b>                            | <b>66 392 103,46</b> |

(1) Les disponibilités d'Unigestion figurent au bilan dans le poste actif fonctionnement.

#### 4.5.3 Charges constatées d'avances

| Charges Constatées d'avances                | Montant<br>BRUT   | Degré de liquidité |                 |
|---|-------------------|--------------------|-----------------|
|   |                   | A moins d'un an    | A plus d'un an  |
| - Charges constatées d'avance - Unigestion  | 275 902,36        | 272 494,78         | 3 407,58        |
| <b>Total - Charges Constatées d'avances</b> | <b>275 902,36</b> | <b>272 494,78</b>  | <b>3 407,58</b> |

#### 4.6 Suivi des Engagements à financer de la formation EFF :

| EFF                 | EFF au 31-12-2012     | Reprise sur EFF      | EFF de l'exercice     | Total des EFF au 31-12-2013 | EFF 2014              | EFF 2015             | EFF 2016            | EFF 2017 et Plus  |
|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Plan - 10           | 10 983 668,21         | 8 818 551,20         | 12 123 265,93         | 14 288 382,94               | 13 447 603,83         | 792 305,06           | 47 430,94           | 1 043,11          |
| Plan 10 à 49        | 10 005 363,95         | 7 931 703,10         | 10 565 563,20         | 12 639 224,05               | 11 967 270,97         | 626 458,20           | 45 494,88           |                   |
| Plan + 50           | 16 220 812,04         | 10 790 521,97        | 11 093 858,33         | 16 524 148,40               | 16 238 646,03         | 227 201,91           | 58 300,46           |                   |
| PROF                | 30 042 238,08         | 26 622 204,35        | 43 178 852,17         | 46 598 885,90               | 41 567 784,36         | 4 675 690,08         | 352 382,32          | 3 029,14          |
| <b>Total OPCA</b>   | <b>67 252 082,28</b>  | <b>54 162 980,62</b> | <b>76 961 539,63</b>  | <b>90 050 641,29</b>        | <b>83 221 305,19</b>  | <b>6 321 655,25</b>  | <b>503 608,60</b>   | <b>4 072,25</b>   |
| CIF CDI             | 32 540 597,29         | 27 347 046,03        | 36 535 356,67         | 41 728 907,93               | 33 564 161,13         | 6 280 227,50         | 1 788 395,76        | 96 123,52         |
| CIF CDD             | 10 972 414,37         | 10 723 045,60        | 13 683 039,54         | 13 932 408,31               | 13 113 010,82         | 767 268,54           | 42 613,66           | 9 515,22          |
| <b>Total OPACIF</b> | <b>43 513 011,66</b>  | <b>38 070 091,63</b> | <b>50 218 396,21</b>  | <b>55 661 316,24</b>        | <b>46 677 171,95</b>  | <b>7 047 496,04</b>  | <b>1 831 009,42</b> | <b>105 638,74</b> |
| <b>Total</b>        | <b>110 765 093,94</b> | <b>92 233 072,25</b> | <b>127 179 935,84</b> | <b>145 711 957,53</b>       | <b>129 898 477,14</b> | <b>13 369 151,29</b> | <b>2 334 618,02</b> | <b>109 710,99</b> |

#### 4.7 Provisions sur EFF sur engagements antérieurs à 2012 :

| PROVISIONS           | Provisions EFF <2013 au 31/12/2012 | Montant utilisé au cours de l'exercice | Montant non utilisé au cours de l'exercice | Dotations complémentaires au 31-12-2013 | Valeur comptable au 31-12-2013 |
|----------------------|------------------------------------|--|--|---|--------------------------------|
| Plan - 10            | 7 924 958,35                       | 3 865 583,32                           | 2 909 147,08                               | 113 546,00                              | 1 263 773,95                   |
| Plan 10 à 49         | 8 180 694,69                       | 4 257 514,57                           | 2 055 148,57                               | 19 345,29                               | 1 887 376,84                   |
| Plan + 50            | 10 666 149,59                      | 5 202 365,18                           | 1 455 023,39                               | 1 267 310,84                            | 5 276 071,86                   |
| Professionnalisation | 17 359 419,25                      | 5 660 149,30                           | 8 982 726,14                               |   | 2 716 543,81                   |
| CIF CDI              | 26 326 541,34                      | 22 127 396,55                          | 231 478,38                                 |   | 3 967 666,41                   |
| CIF CDD              | 10 325 693,27                      | 9 301 167,42                           | 823 544,13                                 |   | 200 981,72                     |
| <b>total</b>         | <b>80 783 456,49</b>               | <b>50 414 176,34</b>                   | <b>16 457 067,69</b>                       | <b>1 400 202,13</b>                     | <b>15 312 414,59</b>           |

#### 4.8 Provisions sur engagements 2013

| DISPOSITIF                    | Plan + 50 Sal.       | Plan 10 à 49 sal     | plan - 10            | PROF                 | CIF CDI              | CIF CDD              | TOTAL                 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| eng 2013                      | 37 592 426,28        | 23 776 654,62        | 21 452 401,87        | 118 208 049,13       | 60 853 925,93        | 24 396 859,30        | 286 280 317,13        |
| taux annulation moyen         | 25%                  | 23%                  | 24%                  | 23%                  | 29%                  | 22%                  | 24%                   |
| <b>annulations théoriques</b> | <b>9 419 563,41</b>  | <b>5 468 630,58</b>  | <b>5 231 044,28</b>  | <b>26 684 259,87</b> | <b>17 774 157,54</b> | <b>5 343 244,55</b>  | <b>69 920 900,23</b>  |
| annulations 2013              | 3 250 460,20         | 1 338 747,56         | 1 202 834,59         | 3 850 753,14         | 7 658 232,03         | 3 405 406,35         | 20 706 433,87         |
| annulations probables         | 6 169 103,21         | 4 129 883,02         | 4 028 209,69         | 22 833 506,73        | 10 115 925,51        | 1 937 838,20         | 49 214 466,36         |
| <b>prov théoriques eff</b>    | <b>28 172 862,87</b> | <b>18 308 024,04</b> | <b>16 221 357,59</b> | <b>91 523 789,26</b> | <b>43 079 768,39</b> | <b>19 053 614,75</b> | <b>216 359 416,90</b> |
| charges payés en 2013         | 20 945 840,33        | 8 945 139,29         | 7 019 885,28         | 27 137 165,83        | 6 523 228,41         | 5 170 568,16         | 75 741 827,30         |
| Charges à Payer 2013          | 815 290,44           | 1 859 351,54         | 723 353,19           | 12 296 111,50        | 4 731 081,69         | 1 429 778,98         | 21 854 967,34         |
| Provisions 2013               | 348 817,73           | 932 745,02           | 557 587,64           | 30 542 359,04        | 5 576 671,58         | 708 066,27           | 38 666 247,28         |
| <b>PROV POUR EFF 2013</b>     | <b>6 062 914,37</b>  | <b>6 570 788,19</b>  | <b>7 920 531,48</b>  | <b>21 548 152,89</b> | <b>26 248 786,71</b> | <b>11 745 201,34</b> | <b>80 096 374,98</b>  |

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



#### 4.9 Tableau de variation des fonds propres

|  | situation<br>au 31/12/2012 | Résultat              | autres mouvements    | SITUATION<br>au 31-12-2013 |
|--|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| Fonds de Roulement                         | 45 734,71                  |                       |                      | 45 734,71                  |
| Réserve pour investissement en Locaux      | 1 219 592,14               |                       |                      | 1 219 592,14               |
| Réserve pour investissement Informatique   | 518 326,66                 |                       |                      | 518 326,66                 |
| Réserve pour investissement /UNIGESTION    | 11 367 635,37              |                       |                      | 11 367 635,37              |
| Réserve de financement des immobilisations | 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               |
| <b>Total I - Autres Réserves</b>           | <b>18 579 541,22</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>18 579 541,22</b>       |
| Report à nouveau Plan + 50                 | 45 705 105,00              | -4 034 312,35         | 616 478,13           | 42 287 270,78              |
| Report à nouveau Plan 10 à 49              | 30 622 730,86              | 4 669 062,63          | 1 764 111,61         | 37 055 905,10              |
| Report à nouveau Plan -10 salariés         | 27 712 537,63              | -9 897 414,62         | 2 062 286,78         | 19 877 409,79              |
| Report à nouveau Professionnalisation      | 44 889 739,89              | -27 703 396,40        | 15 488 849,74        | 32 675 193,23              |
| Report à nouveau CIF-CDI                   | 7 109 020,44               | -11 168 513,51        | 3 352 099,33         | -707 393,74                |
| Report à nouveau CIF-CDD                   | 2 761 317,85               | -3 970 271,68         | 183 824,04           | -1 025 129,79              |
| Report à nouveau Unigestion                | 0,00                       |                       |                      | 0,00                       |
| <b>Total II- Report à nouveau</b>          | <b>158 800 451,67</b>      | <b>-52 104 845,93</b> | <b>23 467 649,63</b> | <b>130 163 255,37</b>      |
| Résultat de l'exercice                     | 181 003,31                 | 309 975,93            | 181 003,31           | 309 975,93                 |
| <b>Total III- Résultat</b>                 | <b>181 003,31</b>          | <b>309 975,93</b>     | <b>181 003,31</b>    | <b>309 975,93</b>          |
| <b>TOTAL - I + II + III</b>                | <b>177 560 996,20</b>      | <b>-51 794 870,00</b> | <b>23 648 652,94</b> | <b>149 052 772,52</b>      |

Les autres mouvements correspondent principalement aux reprises sur non réalisation.  
Le résultat d'Unigestion est affecté au plan de formation +50 salariés.

#### 4.10 Tableaux des flux de trésorerie

| FLUX DE TRESORERIE                   | PLAN+50            | PLAN 10/49        | PLAN -10          | PROF               | CIF-CDI           | CIF-CDD           | OCTA           |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>DISPONIBILITES DEBUT = I</b>      | <b>39 368 650</b>  | <b>31 297 537</b> | <b>22 098 396</b> | <b>45 878 152</b>  | <b>11 789 957</b> | <b>-2 104 771</b> | <b>-77 457</b> |
| Dont comptes de liaisons             | 2 069 890          | 2 508 177         | 4 212 315         | -5 383 728         | -2 924 304        | -404 893          | -77 457        |
| Collecte                             | 98 879 068         | 54 555 795        | 26 393 842        | 92 341 443         | 39 211 482        | 15 726 918        |                |
| Subventions                          | -6 984             | 19 142 129        | 129               | 5 267              | 2 451 110         | 897 999           |                |
| Subvention FPSPP                     | 499 250            | 199 865           | 415 049           |                    | 1 893 652         | 1 267 608         |                |
| Produits financiers                  | 520 102            | 727 789           | 179 822           | 246 022            | 219 108           | 893               | 32 110         |
| Autres                               | 181 003            | 517 804           | 0                 | 6 538 012          | 13 321            | 1 443             |                |
| <b>FLUX ENTRANTS = II</b>            | <b>100 072 439</b> | <b>75 143 381</b> | <b>26 988 843</b> | <b>99 130 744</b>  | <b>43 788 673</b> | <b>17 894 861</b> | <b>32 110</b>  |
| Investissements                      | 354 547            | 189 498           | 147 122           | 396 188            | 147 122           | 58 460            | 116 239        |
| Actions de Formation                 | 90 710 282         | 46 166 601        | 27 206 981        | 70 810 210         | 39 421 166        | 15 739 408        | -40 024        |
| FPSPP                                | 13 725 565         | 3 982 698         | 993 675           | 26 403 224         | -195 307          | 2 018 200         |                |
| coûts des CFA                        |                    |                   |                   | 700 000            |                   |                   |                |
| Frais de Gestion & d'informations    | 7 260 393          | 3 746 715         | 2 081 883         | 7 914 813          | 2 780 115         | 1 065 822         | -169 292       |
| Paritarisme                          | 670 750            | 356 697           | 209 487           | 561 900            | 270 877           | 121 184           |                |
| Autres                               | 2 126 283          | 0                 | 0                 | 6 217              | -10 002           | 29                |                |
| <b>FLUX SORTANTS + III</b>           | <b>114 847 820</b> | <b>54 442 209</b> | <b>30 639 147</b> | <b>106 792 552</b> | <b>42 413 971</b> | <b>19 003 103</b> | <b>-93 078</b> |
| <b>DISPONIBILITES FIN = I+II-III</b> | <b>24 593 269</b>  | <b>51 998 710</b> | <b>18 448 091</b> | <b>38 216 344</b>  | <b>13 164 659</b> | <b>-3 213 013</b> | <b>47 731</b>  |
| Dont comptes de liaisons             | 2 608 047          | -686 772          | 2 218 413         | -3 772 318         | -1 708 184        | 1 454 395         | -113 581       |

#### 4.11 Répartition de la collecte au 31/12/2013

La collecte 2013 s'élève à 326 616 K€, soit une augmentation de 3,82 % par rapport à l'exercice 2012.

La hausse de la collecte de 12 012 K€ en 2013 par rapport à 2012, est le résultat d'une augmentation de 15 221 K€ répartie dans les différentes sections paritaires professionnelles, SPP1 Solidarité et aide à domicile 3 757 K€ (5,5%), SPP2 Loisirs, sports, tourisme 2984 K€ (8%), SPP 3 Habitat et lien social 2 403 K€ (6,5 %), SPP 4 Cohésion sociale 171 K€ (2 %), SPP 5 Protection sociale 2 829 K€ (3,1%), SPP 6 Emploi et insertion 3 077 K€ (13,9 %), et d'une diminution de 3 209 K€ répartie entre la SPP 1 solidarité et aide à domicile 165 K€ (-10,8 %), la SPP 2 loisirs, sport, tourisme -44 K€ (-1 %), la SPP 3 habitat et lien social - 1430 K€ (-6,1%), la SPP 4 Cohésion social - 816 K€ (-9,6%), la SPP 5 Protection social - 735 K€ (-6,8%) et la SPP6 Emploi et insertion - 18 K€ (-2,4%).

La répartition et l'évolution sont les suivantes :

| VOLETS               | Evolution<br>2013/2012 | Exercice 2013  | Exercice 2012  | Evolution<br>2012/2011 |
|----------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| PLAN + 50            | -0,43%                 | 94 800         | 95 209         | 4,6%                   |
| PLAN 10 à 49         | 5,30%                  | 50 691         | 48 138         | -4,4%                  |
| PLAN - 10            | 12,67%                 | 27 834         | 24 705         | -1,8%                  |
| PROFESSIONNALISATION | 5,34%                  | 97 178         | 92 252         | 3,3%                   |
| CIF CDI              | 3,88%                  | 40 279         | 38 776         | 4,3%                   |
| CIF CDD              | 2,00%                  | 15 835         | 15 525         | 1,3%                   |
| <b>TOTAL</b>         | <b>3,82%</b>           | <b>326 617</b> | <b>314 605</b> | <b>2,02%</b>           |

Il a été additionnée à la collecte 2013 de 326 617 K€, un montant de 2 164 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 328 781 K€

#### 4.12 Etat des fonds mutualisés

Les fonds mutualisés 2013 du plan de formation sont de 75 731 K€, repartis :

| VOLETS       | Solde FM<br>au 31/12/2013 | Solde FM<br>au 31/12/2012 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| PLAN +50     | 24 062                    | 33 942                    |
| PLAN 10/49   | 33 916                    | 24 599                    |
| PLAN -10     | 17 752                    | 23 029                    |
| <b>TOTAL</b> | <b>75 730</b>             | <b>81 570</b>             |

Réalisé Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2013  
PLAN + 50

| <b>Solde des FM au 31/12/2013 du plan de formation +50 salariés</b>               | <b>SPP1</b><br>Solidarité et Aide à Domicile | <b>SPP2</b><br>Loisirs Sport Tourisme | <b>SPP3</b><br>Habitat et lien social | <b>SPP4</b><br>Cohésion Sociale | <b>SPP5</b><br>Protection Sociale | <b>SPP6</b><br>Emploi Insertion | <b>FIES</b>   | <b>Total SPP</b> |
|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------|
| Collecte brute  | 23 496                                       | 6 253                                 | 21 394                                | 4 911                           | 37 317                            | 1 429                           | 0             | 94 800           |
| frais de gestion  | -1 611                                       | -662                                  | -2 115                                | -508                            | -3 796                            | -157                            | 452           | -8 398           |
| FPSP 13%  | -1 197                                       | -439                                  | -1 690                                | -363                            | -4 573                            | -70                             | 0             | -8 332           |
| prélèvement FIES  | -235   | -96                                   | -214                                  | -49                             | -373                              | -14                             | 982           | 0                |
| Fonds mutualisés du plan de formation +50 salariés au 1/1/2013                    | 3 678  | 1 437                                 | 2 268                                 | 904                             | 16 950                            | 1 297                           | 7 409         | 33 942           |
| Subventions (Cnsa, fse,...)   | 7 023  | 0                                     | 101                                   | 9                               | 1                                 | 10                              | 1 014         | 8 159            |
| Placements Financiers et produits divers  |  |                                       |                                       |                                 |                                   |                                 | 1 016         | 1 016            |
| <b>Total ressources 2012</b>  | <b>31 153</b>                                | <b>6 493</b>                          | <b>19 745</b>                         | <b>4 902</b>                    | <b>45 528</b>                     | <b>2 494</b>                    | <b>10 873</b> | <b>121 188</b>   |
| Budget & MIAS   | -19 854                                      | -4 596                                | -19 056                               | -3 992                          | -7 819                            | -492                            | 0             | -55 808          |
| Enveloppes Aides Financières (DAF)  | -93  | -308                                  | -80                                   | 42                              | -23 641                           | -42                             | 0             | -24 122          |
| Actions Collectives (ACN & ACT) et Projets Qualifiés (PQ) et Appels à Projet FPSP | -10 889                                      | -165                                  | 1 227                                 | -41                             | -2 002                            | -474                            | -3 802        | -16 145          |
| Cofinancement CIF   | 5  | -54                                   | -72                                   | 17                              | -142                              | -120                            | 367           | 0                |
| Complément Plan pour la Prof  | 0  | -124                                  | 0                                     | 0                               | -927                              | 0                               | 0             | -1 051           |
| <b>Total charges de formation 2012</b>  | <b>-30 831</b>                               | <b>-5 248</b>                         | <b>-17 981</b>                        | <b>-3 974</b>                   | <b>-34 530</b>                    | <b>-1 128</b>                   | <b>-3 435</b> | <b>-97 126</b>   |
| <b>Solde FM au 31/12/2012</b>   | <b>323</b>                                   | <b>1 245</b>                          | <b>1 764</b>                          | <b>929</b>                      | <b>10 997</b>                     | <b>1 367</b>                    | <b>7 438</b>  | <b>24 062</b>    |

**Réalisé Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2013**  
**PLAN +10 à 49**

| Solde des FM au 31/12/2013 du plan de formation 10 à 49 salariés | TOTAL          | FIES          | TOTAL Section Financière |
|--|----------------|---------------|--------------------------|
| Collecte brute   | 50 691         | 0             | 50 691                   |
| frais de gestion   | -5 576         | 1 881         | -3 695                   |
| FPSPP 13%  | -2 575         | 0             | -2 575                   |
| prélèvement FIES complémentaire sur la section financière        |                | 0             | 0                        |
| Fonds mutualisés du plan de formation 10/49 salariés au 1/1/2013 | 20 118         | 0             | 20 118                   |
| Fonds mutualisés issus du FIES au 1/1/2013                       | 0              | 4 481         | 4 481                    |
| Subventions (Cnsa, fse,...)                                      | 9 699          | 892           | 10 591                   |
| Placements Financiers  |                | 868           | 868                      |
| <b>Total ressources 2012</b>                                     | <b>72 356</b>  | <b>8 122</b>  | <b>80 479</b>            |
| Lignes de crédit et MIAS & droit de tirage                       | -14 493        | 0             | -14 493                  |
| Enveloppes Aides Financières (DAF)                               | -8 110         | 0             | -8 110                   |
| Actions Collectives (ACN & ACT) et Projets Qualifiés (PQ)        | -21 680        | 0             | -21 680                  |
| Actions FIES et Appels à Projet FPSPP                            |                | -2 073        | -2 073                   |
| Cofinancement CIF  | -418           | 418           | 0                        |
| Complément Plan pour la Prof                                     | -207           | 0             | -207                     |
| <b>Total charges de formation 2012</b>                           | <b>-44 908</b> | <b>-1 655</b> | <b>-46 562</b>           |
| <b>Solde FM prévisionnel au 31/12/2012</b>                       | <b>27 449</b>  | <b>6 468</b>  | <b>33 916</b>            |

**Réalisé Collecte - Charges de formation et Fonds Mutualisés 2013**  
**PLAN -10**

| Solde des FM au 31/12/2013 du plan de formation -10 salariés   | TOTAL          | FIES          | TOTAL Section Financière |
|--|----------------|---------------|--------------------------|
| Collecte brute   | 27 834         | 0             | 27 834                   |
| frais de gestion   | -3 062         | 611           | -2 450                   |
| FPSPP 13%  | -703           | 0             | -703                     |
| prélèvement FIES complémentaire sur la section financière      |                | 0             | 0                        |
| Fonds mutualisés du plan de formation -10 salariés au 1/1/2013 | 22 624         | 0             | 22 624                   |
| Fonds mutualisés issus du FIES au 1/1/2013                     | 0              | 405           | 405                      |
| Subventions (Cnsa, fse,...)                                    | 486            | 1 433         | 1 919                    |
| Placements Financiers  |                | 246           | 246                      |
| <b>Total ressources 2012</b>                                   | <b>47 180</b>  | <b>2 696</b>  | <b>49 875</b>            |
| Droit de Tirage & MIAS   | -10 467        | 0             | -10 467                  |
| Enveloppes Aides Financières (DAF)                             | -7 820         | 0             | -7 820                   |
| Actions Collectives (ACN & ACT) et Projets Qualifiés (PQ)      | -7 123         | 0             | -7 123                   |
| Actions FIES et Appels à Projet FPSPP                          |                | -3 170        | -3 170                   |
| Cofinancement CIF  | -501           | -2 465        | -2 966                   |
| Complément Plan pour la Prof                                   | -576           | 0             | -576                     |
| <b>Total charges de formation 2012</b>                         | <b>-26 488</b> | <b>-5 635</b> | <b>-32 123</b>           |
| <b>Solde FM au 31/12/2012</b>                                  | <b>20 692</b>  | <b>-2 939</b> | <b>17 752</b>            |

## 4.13 Autres informations

### 4.13.1 **Professionnalisation :**

#### **Apprentissage :**

\* 10 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2013 pour la branche animation pour un montant de 261 K€ (10 conventions en 2012 pour 207 K€, 10 conventions en 2011 pour 215K€, 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 2013 et 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€).

\* 4 conventions de participation aux dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2013 pour la branche TSF pour un montant de 127 K€ (5 conventions en 2012 pour 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€).

\* 13 conventions de participation au dépenses de fonctionnement des CFA ont été signées en 2013 et financées sur les fonds de la Professionnalisation pour un montant 312 K€ (Région Alsace 5 K€, Région Auvergne 18 K€, Région Aquitaine 12 K€, Région Bourgogne 24 K€, Région Centre 42 K€, Région Ile de France 66 K€, Région PACA 39 K€, Région Rhones Alpes 68 K€, Région Haute Normandie 1 K€, Région Languedoc Roussillon 26 K€, Région Nors Pas de Calais 3 K€ et la Région Midi Pyrénées 8 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 31/12/2013 s'élève à 26 481 heures.

#### Effectifs hommes et femmes par catégorie professionnelle et selon les différents contrats de travail au 31/12/2013

| UNIFORMATION<br>CSP        | CDD      |           | total CDD | CDI       |            | total CDI  | TOTAL      |
|----------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
|                            | H        | F         |           | H         | F          |            |            |
| CADRES                     | 0        | 4         | 4         | 57        | 83         | 140        | 144        |
| ASSIMILES CADRES (GROUPEV) | 0        | 0         | 0         | 2         | 2          | 4          | 4          |
| TECHNICIENS (GP III ET IV) | 7        | 31        | 38        | 14        | 120        | 134        | 172        |
| EMPLOYE (GP II)            | 1        | 9         | 10        | 0         | 1          | 1          | 11         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>8</b> | <b>44</b> | <b>52</b> | <b>73</b> | <b>206</b> | <b>279</b> | <b>331</b> |