

AFDAS

66, rue Stendhal
75020 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Le 19 juin 2017

AFDAS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux administrateurs,

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 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'AFDAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 de l'association à la fin de cet exercice

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion 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 le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 19 juin 2017



BDO France - Léger & associés
Représenté par Frédéric LÉGER
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF
2016

AVANT AFFECTATION

ACTIF	TOTAL N			TOTAL N-1
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels et études informatiques	454 099,25	417 732,57	36 366,68	28 803,97
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 975 307,23	0,00	2 975 307,23	2 887 000,00
Constructions	12 426 228,94	2 766 999,16	9 659 229,78	9 757 408,42
Aménagements Installations générales	4 294 040,37	3 593 699,23	700 341,14	788 850,02
Matériel de bureau et informatique	209 660,07	194 258,36	15 401,71	32 941,80
Mobilier	1 444 627,13	1 011 230,37	433 396,76	540 879,98
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes versés	0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements versés	97 716,00		97 716,00	75 431,81
Total I	21 901 678,99	7 983 919,69	13 917 759,30	14 111 316,00
ACTIF CIRCULANT				
Créances d'exploitation				
Contributions à recevoir	273 706 556,59		273 706 556,59	217 159 465,14
ETAT				
Subventions&aides publiques à recevoir	1 917 929,34		1 917 929,34	4 021 957,74
Créances fiscales	15 781 677,36		15 781 677,36	7 543 681,02
Créances sociales	129 289,46		129 289,46	739 630,34
Autres	176 768,69		176 768,69	0,00
Créances au titre de				
Fonds réservés attribués	11 233 534,00		11 233 534,00	8 668 165,00
Appels à projets FPSPP	22 330 789,13		22 330 789,13	12 505 740,19
Autres créances	309 494,62	0,00	309 494,62	48 963,62
Total II	325 586 039,19	0,00	325 586 039,19	250 687 603,05
			0,00	
Valeurs mobilières de placement	31 469 199,89		31 469 199,89	20 023 873,79
Disponibilités	18 943 038,34		18 943 038,34	56 724 994,73
Caisse	1 232,62		1 232,62	1 531,66
Total III	50 413 470,85	0,00	50 413 470,85	76 750 400,18
Comptes de régularisation	277 222,06	0,00	277 222,06	266 566,27
Total IV	277 222,06	0,00	277 222,06	266 566,27
TOTAL GENERAL	398 178 411,09	7 983 919,69	390 194 491,40	341 815 885,50

AVANT AFFECTATION

PASSIF	TOTAL N	TOTAL N-1
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	101 965 839,78	79 124 459,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 526 828,04	22 182 813,08
<i>Total I</i>	126 492 667,82	101 307 272,80
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation		
- Provision pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2016)	10 722 206,00	9 556 629,00
- Provision pour charges de formation (Engagements 2016)	19 589 029,00	17 274 121,00
- Provision pour Engagements de formation < au 01/01/2016	6 138 626,00	4 187 341,00
- Provision pour Engagements de formation 2016	65 918 793,00	63 176 597,00
Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	30 017 991,00	28 293 402,00
Autres Provisions		
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	216 775,00	396 635,00
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	1 112 780,00	432 600,00
- Provision Contribution FPSPP au titre de 2016		
- Provision Charges de fonctionnement		
- Provision pour litige	120 000,00	120 000,00
<i>Total II</i>	133 836 200,00	123 437 325,00
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés	0,00	0,00
Dettes Fournisseurs	24 244 277,22	30 905 131,53
Dettes Fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	71 251 632,97	55 387 098,82
- Dettes sociales	1 703 676,06	1 425 966,53
Autres Dettes		
- Contribution FPSPP	19 946 864,24	20 317 706,13
- Excédent Trésorerie FPSPP	2 190 225,00	
- Dettes /Appels à projets FPSPP	3 847 659,20	2 481 865,90
- Autres dettes d'exploitation	1 516 395,76	4 013 156,37
<i>Total III</i>	124 700 730,45	114 530 925,28
DETTE FINANCIERE		
Banques, Découverts	4 238 280,13	1 665 169,42
Autres Dettes financières	0,00	0,00
<i>Total IV</i>	4 238 280,13	1 665 169,42
Produits constatés d'avance	926 613,00	875 193,00
<i>Total IV</i>	926 613,00	875 193,00
TOTAL GENERAL	390 194 491,40	341 815 885,50

Libellés	TOTAL N	TOTAL N-1
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte FPC année en cours	269 843 434,27	257 671 968,65
Collecte FPC / années antérieures	11 024 117,88	12 875 545,26
Total Collecte	280 867 552,15	270 547 513,91
Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	94 573 564,00	81 599 471,00
Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	28 293 402,00	
Subventions FSE, REGIONS, Appels à projets	12 059 830,55	12 543 595,98
Reprise provision non utilisation subvention	178 600,00	
Péréquation - Fonds Réservés	16 666 274,88	8 472 359,48
Autres Produits de Formation	0,00	0,00
TOTAL I - PRODUITS DE FORMATION	432 639 223,58	373 162 940,37
CHARGES DE FORMATION		
Charges de formation	339 327 496,88	314 867 609,35
Charges liées au financement des CFA (Quota)	18 388 434,84	
Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	9 913 426,79	
Fonds à verser au FPSPP	22 633 480,52	20 317 706,13
Autres Charges de Formation	0,00	0,00
TOTAL II - CHARGES DE FORMATION	390 262 839,03	335 185 315,48
RESULTAT DE FORMATION	42 376 384,55	37 977 624,89
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	53 228,47	0,00
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	18 284 740,14	16 219 788,37
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-18 231 511,67	-16 219 788,37
RESULTAT D'ACTIVITE	24 144 872,88	21 757 836,52
PRODUITS FINANCIERS	261 484,71	351 788,88
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER	261 484,71	351 788,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS	122 849,17	73 481,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 378,72	293,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	120 470,45	73 187,68
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	24 526 828,04	22 182 813,08

1

ACTIF	CPF			PF VERSEMENTS VOLONTAIRES			PF CONVENTIONNEL			FONDS DES AUTEURS			TAXE APPRENTISSAGE			ADM			TOTAL N		
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Brut	Amortissements et provisions	Net	Brut	Amortissements et provisions	Net	Brut	Amortissements et provisions	Net	Brut	Amortissements et provisions	Net	Brut	Amortissements et provisions	Net	Brut	Amortissements et provisions	Net
ACTIF MANIFESTE																					
Immobilisations incorporelles	4 211,00	330,81	3 880,19	4 017,60	315,54	3 702,06	16 882,73	13 996,45	2 886,28			0,00			0,00			0,00	451 099,25	417 732,57	36 366,68
Logiciels & études informatiques																					
Immobilisations corporelles																					
Terrains			0,00			0,00	92 179,23		92 179,23			0,00	88 307,23		88 307,23			0,00	2 975 307,23	0,00	2 975 307,23
Constructions	17 888,70	1 974,96	15 913,74	17 277,32	1 863,07	15 414,25	385 479,68	84 443,43	301 036,25			0,00	353 228,93		353 228,93			0,00	12 428 228,94	2 766 999,16	9 661 229,78
Aménagements, installations, Génériques																					
Matériel de bureau & informatique	1 483,39	516,16	967,23	1 474,91	506,12	968,79	244 989,41	114 381,61	29 717,80			0,00						0,00	4 284 040,37	3 993 699,23	700 341,14
Mobilier	3 193,43	294,17	2 899,26	3 096,71	282,54	2 814,17	7 332,68	6 337,69	775,99			0,00						0,00	208 660,07	184 338,36	15 321,71
Immobilisations en cours							47 306,44	31 916,86	15 389,58			0,00						0,00	1 444 672,13	1 011 730,37	433 396,76
Avances & Acapayés versés			0,00			0,00			0,00			0,00						0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières	3 641,67		3 641,67	3 531,80		3 531,80	4 506,07		4 506,07			0,00						0,00		97 716,06	97 716,06
Dispositifs/Crédit-bonifications versés																					
Total I	36 397,19	3 066,10	27 331,09	29 348,24	2 862,67	26 385,57	697 586,24	251 095,44	446 490,80	0,00	0,00	0,00	441 556,18	77 103,53	364 452,65	0,00	0,00	0,00	21 304 678,99	7 983 919,69	13 320 759,30
ACTIF ENCAISSANT																					
Créances d'exploitation	28 272 889,71		28 272 889,71	10 212 592,46		18 060 297,25	16 363 623,87		16 363 623,87			18 363 623,87	23 734 520,92		23 734 520,92			3 787 371,81	59 367 660,00	0,00	273 706 556,59
Contributions à recevoir et clients																		0,00			0,00
ETAT																		0,00			0,00
Subventions/allocations publiques à recevoir			0,00	11 612,88		11 612,88	35 552,93		35 552,93			35 552,93	0,00		0,00			0,00	1 917 929,33	0,00	1 917 929,33
Créances fiscales	1 751 326,98		1 751 326,98	3 216 133,54		3 216 133,54	823 983,07		823 983,07			823 983,07	0,00		0,00			0,00	15 781 677,36	0,00	15 781 677,36
Créances sociales	16 807,63		16 807,63	16 033,89		16 033,89	11 118,89		11 118,89			11 118,89	0,00		0,00			0,00	139 389,46	0,00	139 389,46
Autres			0,00			0,00							0,00		0,00			0,00	176 768,69	0,00	176 768,69
Créances au titre de																					
Fonds réservés attribués			0,00			0,00							0,00		0,00			0,00	11 233 534,00	0,00	11 233 534,00
Appels à projets IFSP	2 999 848,80		2 999 848,80	2 891 700,80		2 891 700,80	1 135 346,18		1 135 346,18			1 135 346,18	0,00		0,00			0,00	22 330 789,13	0,00	22 330 789,13
Autres créances	299 494,62		299 494,62			0,00							0,00		0,00			0,00	309 894,62	0,00	309 894,62
Total II	33 360 367,76	0,00	33 360 367,76	16 348 873,57	0,00	16 348 873,57	28 363 624,84	0,00	28 363 624,84	0,00	0,00	0,00	27 734 520,92	3 811 022,72	3 811 022,72	0,00	0,00	0,00	352 586 033,38	0,00	352 586 033,38
Comptes de liaison			0,00	3 017 811,64		3 017 811,64	17 029 797,64		17 029 797,64			17 029 797,64	59 971,94		59 971,94			0,00	20 307 581,22	0,00	20 307 581,22
Liens d'attente - Valeurs Mobilières de Paiement	6 653 885,26		6 653 885,26	2 018 584,25		2 018 584,25	2 007 031,71		2 007 031,71			2 007 031,71	0,00		0,00			0,00	31 469 199,89	0,00	31 469 199,89
Disponibilités	682 338,56		682 338,56	651 020,49		651 020,49	4 646 574,40		4 646 574,40			4 646 574,40	103 130,59		103 130,59			0,00	18 943 038,34	0,00	18 943 038,34
Caisse	182,37		182,37			0,00	121,01		121,01			121,01	0,00		0,00			0,00	3 132,61	0,00	3 132,61
Total III	7 336 406,24	0,00	7 336 406,24	5 687 416,38	0,00	5 687 416,38	23 683 524,76	0,00	23 683 524,76	0,00	0,00	0,00	169 262,53	5 465 981,86	5 465 981,86	0,00	0,00	0,00	79 521 662,87	0,00	79 521 662,87
Comptes de régularisation	35 028,97		35 028,97	34 375,54		34 375,54	23 841,10		23 841,10			23 841,10	0,00		0,00			0,00	277 222,06	0,00	277 222,06
Total IV	36 058,87	0,00	36 058,87	34 375,54	0,00	34 375,54	23 841,10	0,00	23 841,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 222,06	0,00	277 222,06
TOTAL GENERAL	40 749 214,54	3 066,10	40 749 144,44	22 100 211,81	2 862,67	22 097 249,15	42 774 576,94	251 095,44	42 523 481,50	23 897 723,45	0,00	23 897 723,45	61 124 751,77	61 047 648,44	61 124 751,77	0,00	0,00	0,00	418 285 992,36	7 983 915,69	410 302 076,67

[illegible]

AFDAS

Annexe des comptes annuels Exercice du 01.01.2016 au 31.12.2016

1- Faits majeurs de l'exercice

2- Règles et méthodes comptables

L'exercice étudié a une durée de 12 mois du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Le bilan fait état d'un total de 390.194.491,40 € et présente un résultat comptable positif de 24.526.828,04€.

NOTE 1 : FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

TAXE D'APPRENTISSAGE TRAITE DE DEVOLUTION :

Le décret publié le 15 décembre 2016 accepte la dévolution au 31 Décembre 2016 des biens de l'activité de collecte de la taxe d'apprentissage des entreprises de l'APDS (Association Professionnelle Du Spectacle et de l'audiovisuel), au profit de l'OPCA AFDAS, portant sur un montant de 668.026,68 € repris au bilan arrêté au 31 décembre 2015.

En conformité avec le décret, les comptes de l'APDS ont été repris (à l'identique) dans les comptes de l'AFDAS.

LES PIGISTES : ACCORD 2016

L'accord collectif national sur la formation professionnelle dans le secteur de la PRESSE comporte un avenant relatif aux journalistes professionnels rémunérés à la pige signé le 9 mars 2016 par les partenaires sociaux.

Cet avenant a été étendu par arrêté du 27 décembre 2016, modifié par arrêté du 6 février 2017 qui rend obligatoire les dispositions de l'avenant du 9 mars 2016 "pour tous les employeurs et tous les salariés des entreprises compris dans son champ d'application (...)".

ACCORD PRESSE REGIONALE 2016

L'accord relatif à l'orientation, à la formation professionnelle et au développement des compétences dans les secteurs de la Presse Quotidienne Régionale - Presse Quotidienne Départementale - Presse Périodique Régionale a été signé le 20 novembre 2015 par les partenaires sociaux.

Cet accord a été étendu par arrêté du 11 juillet 2016, rendant obligatoire ses dispositions à l'ensemble des entreprises des secteurs de la presse quotidienne régionale et départementale et de la presse périodique régionale.

NOTE 2 : PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 PRINCIPES GENERAUX APPLIQUES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis selon les dispositions des règlements n°99-01 modifié du CRC et n°2015-03 modifié de l'ANC.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.2 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant le prix d'achat et les frais accessoires ou à leur coût de production et dans le respect du règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. La comptabilisation des amortissements est réalisée dans le respect des règlements CRC 2002-10 du décembre 2002 et 2003-07 du 12 décembre 2003 sur la définition des actifs amortissables et sur la notion de plan d'amortissement. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisible d'utilisation réelle du bien.

Immobilisations	Composants	Durée d'amortissement	Taux
Logiciels, Brevets, Licences		1 et 3 ans	100 % et 33,33%
Constructions	Structure & ouvrages assimilés	40 et 50 ans	2,00%
	Toiture	40 et 25 ans	4,00%
	Etanchéité / Façade / Ravalement	15 ans	6,67%
	Menuiseries extérieures	25 ans	4,00%
	Ascenseurs	3 ans	33,33%
	Honoraires Agencements	10 ans	10,00%
Aménagements Construction	Aménagements Bordeaux	7 ans	14,00%
	Autres Aménagement	10 ans	10,00%
Agencements, Aménagements, Installations		5 et 10 ans	10% et 20%
Matériel de Bureau		5 ans	20,00%
Mobilier		5 et 10 ans	10% et 20%
Mobilier Agencements		10 ans	10,00%
Matériel Informatique		3 ans	33,33%

2.3. Autres titres immobilisés

Il s'agit des dépôts et cautionnements versés.

2.4 Contributions à recevoir

Les sommes collectées au titre des obligations légales et conventionnelles des adhérents de l'AFDAS en matière de formation continue constituent des produits à comptabiliser l'année du versement des rémunérations sur lesquelles est assise la collecte.

Conformément au règlement comptable applicable les collectes à recevoir assise sur les salaires 2016 ont été rattachés à l'exercice.

Au 31 décembre 2016, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions constatés à la date du 11 avril 2017.

Les contributions volontaires sont comptabilisées en produits lors de leurs encaissements. Au 31 décembre 2016 les produits des versements volontaires ont été déterminés sur la base des encaissements constatés jusqu'à la date du 11 avril 2017.

2.4. Subventions à recevoir

Appels à projet FPSPP

Dans le cadre des appels à projet, l'aide attribuée fait l'objet d'un conventionnement entre le FPSPP et l'AFDAS. Le critère d'engagement des actions de formation est une condition suspensive à l'attribution de l'aide. Cette condition suspensive est levée lors de la constatation par l'organisme financeur de l'engagement par l'AFDAS des actions de formations selon les modalités prévues dans la convention de financement (notification à recevoir du FPSPP). Ainsi, l'aide attribuée doit être comptabilisée en produit sur l'exercice au titre duquel la condition suspensive est levée. A la clôture de l'exercice, le montant des subventions de l'exercice attribuées relatives à des actions prises en charge non encore réalisées au cours de l'exercice est inscrit en subventions à recevoir du FPSPP.

Autres subventions

Les aides financières prévues dans le cadre des conventions conclues entre l'AFDAS et les Organismes Financeurs (FSE, Etat, Conseils régionaux...) sont rapportées en produits en fonction des caractéristiques spécifiques à chaque convention de financement.

2.5. Péréquation FPSPP

La notification de l'attribution d'une enveloppe de fonds réservés constitue pour l'AFDAS un produit (à recevoir pour les notifications reçues après la date de clôture des comptes) 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. L'AFDAS a comptabilisé sur l'exercice un produit de 11 253 172 € au titre de la péréquation.

2.6. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dans l'hypothèse où la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute comptabilisée, une provision pour dépréciation est constatée à due concurrence.

2.7. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées selon la méthode FIFO. Une dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.8. Fonds propres

Ils sont constitués :

- Du report à nouveau,
- Du résultat de l'exercice.

31/12/2016

Libellés	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Acquisitions, créations, apports, virements	Virements de poste à poste	Cessions à des tiers ou mise hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	708 008,27	32 400,00	0,00	286 309,02	454 099,25
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	2 887 000,00	88 307,23	0,00	0,00	2 975 307,23
Construction	12 073 000,01	353 228,93	0,00	0,00	12 426 228,94
AAI	4 192 554,29	121 437,98	0,00	19 951,90	4 294 040,37
Matériel de bureau et informatique	231 329,17	3 475,00	0,00	25 144,10	209 660,07
Mobilier	1 429 946,52	19 374,07	0,00	4 693,46	1 444 627,13
IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	21 521 838,26	618 223,21	0,00	336 098,48	21 803 962,99

31/12/2016

Libellés	Amortissements début d'exercice	Dotation aux amortissements de l'exercice			Eléments sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Provisions, amortissements dérogatoires
		Linéaires	Exceptionnels	Total			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	679 204,30	24 837,29		24 837,29	-286 309,02	417 732,57	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Constructions	2 315 591,59	384 854,04		384 854,04	66 553,56	2 766 999,19	
AAI	3 403 704,27	208 385,02		208 385,02	-18 390,14	3 593 699,15	
Matériel de bureau et informatique	198 387,37	21 015,14		21 015,14	-25 144,37	194 258,14	
Mobilier	889 066,54	126 857,26		126 857,26	-4 693,45	1 011 230,35	
TOTAL GENERAL	7 485 954,07	765 948,75	0,00	765 948,75	-267 983,42	7 983 919,40	0,00

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

au 31/12/2016

Dépôts et cautionnement versés	97 716,00 €
--------------------------------	-------------

Agréments	Libellé	Montants	Totaux
<u>CHARGES</u>			
<u>Plan Formation légal de 11 à 49 salariés</u>			<u>6 930,55</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	6 930,55	
<u>Plan Formation légal de 50 salariés et plus</u>			<u>4 712,78</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	4 712,78	
<u>Plan Formation légal -11 salariés</u>			<u>11 088,88</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	11 088,88	
<u>Plan formation - Intermittents du spectacle</u>			<u>38 256,64</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	38 256,64	
<u>CIF CDI</u>			<u>29 662,76</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	29 662,76	
<u>CIF CDD</u>			<u>31 326,09</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	31 326,09	
<u>PRO</u>			<u>60 988,85</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	60 988,85	
<u>CPF - Compte personnel de Formation</u>			<u>36 038,87</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	36 038,87	
<u>PFV - Versements volontaires</u>			<u>34 375,54</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	34 375,54	
<u>PFC - Plan Conventionnel de branches</u>			<u>23 841,10</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	23 841,10	
	<u>Total général</u>		<u>277 222,06</u>

BILAN 2016

Agréments	Libellé	Montants	Totaux
<u>PRODUITS</u>			
<u>TAXE APPRENTISSAGE</u>			
	. Frais de Gestion s/Collecte 2016	926 613,00	<u>926 613,00</u>
	<u>Total général</u>		<u>926 613,00</u>

BILAN 2016

CADRE A	Etat des CREANCES		Montant brut	A 1an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	Prêts		97 716,00		97 716,00
	Autres immobilisations financières				
	Contributions à recevoir et Clients		273 706 556,59	273 706 556,59	
De l'actif circulant	Subventions & aides publiques à recevoir		1 917 929,34	1 917 929,34	
	Créances fiscales		15 781 677,36	15 781 677,36	
	Créances sociales		129 289,46	129 289,46	
	Fonds réservés attribués		11 233 534,00	11 233 534,00	
	Appels à projets FPSPP		22 330 789,13	22 330 789,13	
	Autres créances		486 263,31	486 263,31	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			0,00		
Charges constatées d'avance			277 222,06	277 222,06	
Totaux			325 960 977,25	325 863 261,25	97 716,00

CADRE B	Etat des DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Dettes Financières	Emprunts, dettes auprès des établissements de crédit		4 238 280,13	4 238 280,13		
	Fournisseurs et comptes rattachés		24 244 277,22	24 244 277,22		
Dettes d'Exploitation	Dettes Fiscales		71 251 632,97	71 251 632,97		
	Dettes sociales		1 703 676,06	1 703 676,06		
	Contribution FPSPP		19 946 864,24	19 946 864,24		
	Excédent Trésorerie FPSPP		2 190 225,00	2 190 225,00		
	Dettes FPSPP /Appels à projets		3 847 659,20	3 847 659,20		
	Autres dettes d'exploitation		1 516 395,76	1 516 395,76		
Produits constatés d'avance			926 613,00	926 613,00		
	Totaux		129 865 623,58	129 865 623,58	0,00	0,00

Libellé	Montant au début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
PROVISION POUR REVERSEMENT COLLETE TAXE APPRENTISSAGE				
- Pour reversement collecte Taxe Apprentissage	28 293 402,00	30 017 991,00	28 293 402,00	30 017 991,00
AUTRES PROVISIONS				
- Pour dépenses éligibles à la fonction tutorale	396 635,00	216 775,00	396 635,00	216 775,00
- Pour risque de non utilisation des subventions	432 600,00	858 780,00	178 600,00	1 112 780,00
- Pour litige	120 000,00			120 000,00
TOTAL PROVISIONS	29 242 637,00	31 093 546,00	28 868 637,00	31 467 546,00

TABLEAU DES CHARGES PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION
2016

		FRAIS DE GESTION ET D'INFORMATION					FRAIS DE MISSION			TOTAL 2016
		Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information générale et de sensibilisation des entreprises	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Frais d'accompagnement et coûts des diagnostics des entreprises	Frais d'information-conseil, de pilotage de projet et de service de proximité	Observatoires prospectifs et financement d'études ou de recherche	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	
OPCA : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2016	Achats et services extérieurs	324 988	755 872	402 345	33 161		371 669	163 890	64 976	2 116 902
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 477	57 505	31 464			29 065	4 287	3 141	146 938
	Charges de personnel	812 824	2 362 128	1 067 772			1 119 253	252 794	145 938	5 760 708
	Autres charges nettes de fonctionnement	-	-	-		336 127	-	281 439	-	617 566
	Dotation aux amortissement et provisions	51 514	137 928	75 468			69 714	10 282	7 535	352 440
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		1 210 803	3 313 434	1 577 049	33 161	336 127	1 589 700	712 692	221 589	8 994 555
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)		1 317 959	4 217 470	1 713 347	131 796	395 388	2 372 327	1 120 265	593 082	11 861 634
DIFFERENTIEL (I-II)		- 107 157	- 904 036	- 136 298	- 98 635	- 59 261	- 782 626	- 407 573	- 371 492	- 2 867 078
TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS		1,00%	3,20%	1,30%	0,10%	0,30%	1,80%	0,85%	0,45%	9,00%
BASE - MONTANT COLLECTE										
TAUX REEL		0,92%	2,51%	1,20%	0,03%	0,26%	1,21%	0,54%	0,17%	6,82%

**TABEAU DES CHARGES PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION
2016**

		FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSIONS								TOTAL 2016
		Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information des salariés	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Dépenses relatives au conseil et à l'accompagnement des salariés	Frais d'information, de conseil, de pilotage de projet et de service de proximité	Observatoires prospectifs et financement d'études ou de recherche	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	
OPCA IDS & PIGISTES 2016 : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATIONS ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2016										
Achats et services extérieurs		84 924	232 443	176 666	9 694	169 461	59 671	52 678	27 630	823 165
Impôts, taxes et versements assimilés		5 490	18 023	13 815		13 252	5 448	2 614	1 594	60 237
Charges de personnel		190 891	693 889	451 432		428 154	201 123	110 722	62 868	2 139 079
Autres charges nettes de fonctionnement		154 202	-	-		-	-	49 666	-	203 867
Dotation aux amortissement et provisions		13 168	43 230	33 137		31 786	13 068	6 270	3 822	144 481
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		448 674	987 585	675 050	9 694	642 653	289 310	221 949	95 914	3 370 829
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)		462 340	1 286 847	795 670	19 264	1 080 498	423 812	385 284	115 585	4 569 301
DIFFERENTIEL (I-II)		- 13 666	- 299 263	- 120 620	- 9 570	- 437 845	- 134 502	- 163 334	- 19 671	- 1 198 472
TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS		1,20%	3,34%	2,07%	0,05%	2,80%	1,10%	1,00%	0,30%	11,86%
BASE - MONTANT COLLECTE	38 528 367									
TAUX REEL		1,16%	2,56%	1,75%	0,03%	1,67%	0,75%	0,58%	0,25%	8,75%

**TABEAU DES CHARGES PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION
2016**

OPACIF : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2016	FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSIONS (Art. R. 6333-13)						TOTAL 2016
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information des salariés	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	Dépenses relatives au conseil et à l'accompagnement des salariés	Frais engagés pour le contrôle qualité des formations dispensées	
Achats et services extérieurs	-	459 129	213 152	10 618	420 276	26 166	1 129 340
Impôts, taxes et versements assimilés	-	32 147	16 669		32 866	1 425	83 107
Charges de personnel	-	1 207 857	505 738		1 027 501	62 166	2 803 262
Autres charges nettes de fonctionnement	-	-	-		-	-	-
Dotation aux amortissement et provisions	-	77 106	39 981		78 831	3 418	199 336
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	-	1 776 239	775 539	10 618	1 559 473	93 175	4 215 044
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)	-	1 856 791	780 696	21 100	1 434 793	126 599	4 219 979
DIFFERENTIEL (I-II)	-	80 551	5 157	10 482	124 681	33 425	4 934
TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	0,00%	4,40%	1,85%	0,05%	3,40%	0,30%	10,00%
BASE - MONTANT COLLECTE	0,00%	4,21%	1,84%	0,03%	3,70%	0,22%	9,99%
TAUX REEL							

FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSIONS									
TOTAL 2016									

2016

TAXE D'APPRENTISSAGE : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATIONS ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2016		FRAIS DE COLLECTE ET DE GESTION (Art. R. 6242-15)			TOTAL 2016
		Frais de collecte des contributions	Frais de traitement administratif des opérations de reversement	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et de restauration	
Achats et services extérieurs		106 245	192 114	-	298 359
Impôts, taxes et versements assimilés		6 158	19 084	-	25 242
Charges de personnel		237 175	275 152	-	512 327
Aide à la création de CFA		-	150 000	-	150 000
Dotation aux amortissement et provisions		14 770	26 267	-	41 037
Impôts sur les bénéfices					-
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		364 348	662 617	-	1 026 965
PLAFONNEMENT LEGAL					960 136
DIFFERENTIEL (I-II)				-	66 829
TAUX LEGAL					1,62%
BASE - MONTANT COLLECTE	59 267 660				
TAUX REEL					1,73%

TOTAL 2016 = 1.026.965 € : dont aide à la création de CFA imputable sur les réserves à hauteur de 150.000 €

EVOLUTION DES CHARGES PAR NATURE
2016

	Total 2016	Total 2015	Variation 2016/2015	%
Achats et charges externes	4 575 902	3 842 880	733 021	19,07%
Impôts et taxes	327 470	304 054	23 415	7,70%
Charges de personnel	11 644 983	10 867 728	777 255	7,15%
Autres charges	970 438	1 030 881	-60 443	-5,86%
Dotation amortissements et provisions	765 949	973 634	-207 686	-21,33%
Transfert de charges	-46 493	-99 225	52 732	-53,14%
TOTAL	18 238 248	16 919 952	1 318 295	7,79%

[illegible]

Total à reverser	2 190 225
-------------------------	------------------

Tableau de suivi des engagements de financement de formations

Suivi des engagements de financement de formation par millésime		2012 et antérieurs	2013	2014	2015	2016	Total
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de 2016	1 273 983,00	2 343 330,00	7 807 813,00	70 422 455,00		81 847 581,00
B	Engagements & compléments	0,00	0,00	0,00	0,00	204 874 513,00	204 874 513,00
C = A + B	Total I	1 273 983,00	2 343 330,00	7 807 813,00	70 422 455,00	204 874 513,00	286 722 094,00
D	Charges de formation payées au cours de 2016	129 005,00	810 855,00	9 505 903,00	86 681 578,00	77 353 542,00	174 480 883,00
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de 2015	43 412,00	530 010,00	3 072 204,00	22 851 379,00		26 497 005,00
F	Charges de formation à payer à la clôture de 2016	2 679,00	63 092,00	276 513,00	3 404 312,00	21 361 772,00	25 108 368,00
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de 2015	724 149,00	1 669 529,00	7 135 732,00	17 274 121,00		26 803 531,00
H	Provisions pour charges de formation à la clôture de 2016	121 035,00	630 961,00	3 167 662,00	6 775 329,00	19 589 030,00	30 284 017,00
I = D - E + F - G + H	Réalisations de l'exercice 2016	-514 842,00	-694 631,00	2 742 142,00	56 735 719,00	118 304 344,00	176 572 732,00
J	Annulations de l'exercice N	1 006 923,00	950 777,00	2 393 354,00	3 840 618,00	10 358 597,00	18 550 269,00
K = I + J	Total II	492 081,00	256 146,00	5 135 496,00	60 576 337,00	128 662 941,00	195 123 001,00
L = C - K	Engagements de financement de formation à la clôture de 2016	781 902,00	2 087 184,00	2 672 317,00	9 846 118,00	76 211 572,00	91 599 093,00
	Échéance 2017	781 902,00	2 087 184,00	2 672 316,00	9 840 133,00	70 430 530,00	85 812 065,00
	Échéance 2018	0,00	0,00	0,00	5 985,00	5 758 898,00	5 764 883,00
	Échéance 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	22 144,00	22 144,00

Tableau de suivi des provisions pour engagements de financement de formation

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		2012 et antérieurs	2013	2014	2015	2016	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de 2016	0,00	3 412,00	4 183 929,00	63 176 597,00		
N	Engagements bruts de financement de formation de 2016					204 874 513,00	
O	Charges de formation payées au cours de 2016					77 353 542,00	
P	Charges de formation à payer à la clôture de 2016					21 361 772,00	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de 2016					19 589 030,00	
R = O + P + Q	Réalisations de l'exercice 2016					118 304 344,00	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de 2016					17,46%	
T = N x S	Annulations théoriques sur engagements bruts de 2016					20 651 380,00	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice N (I) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	0,00	3 412,00	4 183 929,00	63 176 597,00		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux	0,00	0,00	15 012,00	6 123 614,00		
W = M + N - R - T - U + V	Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de 2016	0,00	0,00	15 012,00	6 123 614,00	65 918 789,00	72 057 415,00

ENGAGEMENTS HORS BILAN
ANNEE 2016

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

ENGAGEMENTS DONNES		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés		1 345 402,00
Autres engagements donnés :		
Total (1)		1 345 402,00
(1) Dont concernant :		
- les dirigeants		
- les filiales		
- les participations		
- les autres entreprises liées		
Dont engagements assortis de sûretés réelles		
ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Total (2)		0,00
(2) Dont concernant :		
- les dirigeants		
- les filiales		
- les participations		
- les autres entreprises liées		
Dont engagements assortis de sûretés réelles		
ENGAGEMENTS RECIPROQUES		Montant
. Engagements sur contrats de location en cours		728 604,40
. Locaux	442 213,65	
. Matériel	286 390,75	
. Engagements sur contrats de Maintenance et d'entretien en cours		107 994,71
. Locaux	99 164,52	
. Matériel	8 830,19	
Total		836 599,11