



AFDAS
66, Rue Stendhal
75020 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Le 21 juin 2019

AFDAS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux administrateurs de l'AFDAS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'AFDAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « 7. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 21 juin 2019

BDO France - Léger & associés
Représenté par Françoise VIALA
Commissaire aux comptes

Afdas.

OPÉRATEUR DE VOS COMPÉTENCES

COMPTES ANNUELS

Du 01 Janvier au 31 Décembre 2018

• Adresse :
Siège :
66 rue Stendhal
CS 32016
75990 Paris Cedex 20
Tél. : 01 44 78 39 39

• Site internet
www.afdas
• Siret
784 714 008 00165
• APE
9411Z

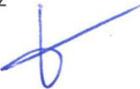


Table des matières

1	COMPTES ANNUELS.....	4
1.1	Comptes annuels.....	4
1.1.1	Bilan actif.....	4
1.1.2	Bilan passif.....	5
1.1.3	Compte de résultat.....	6
1.2	Comptes annuels détaillés par dispositif.....	7
1.2.1	Bilan actif détaillé.....	7
1.2.2	Bilan passif détaillé.....	10
1.2.3	Compte de résultat détaillé.....	12
2	ANNEXE.....	14
2.1	Faits majeurs de l'exercice.....	14
2.2	Règles et méthodes comptables.....	14
2.2.1	Principes généraux appliqués.....	14
2.2.2	Immobilisations corporelles et incorporelles.....	14
2.2.2.1	Taux d'amortissement appliqués.....	15
2.2.2.2	Immobilisations de l'exercice.....	16
2.2.2.3	Amortissements de l'exercice.....	16
2.2.3	Autres titres immobilisés.....	16
2.2.4	Les charges constatées d'avance.....	17
2.2.5	Les produits constatés d'avance.....	18
2.2.6	Contributions à recevoir.....	18
2.2.7	Subventions à recevoir.....	18
2.2.7.1	Appels à projet FPSPP.....	18
2.2.7.2	Autres subventions.....	19
2.2.8	Péréquation FPSPP.....	19
2.2.9	Créances.....	19
2.2.10	Dettes.....	19
2.2.11	Valeurs mobilières de placement.....	20
2.2.12	Fonds propres.....	20
2.2.13	Engagements Financiers de formation.....	21
2.2.14	Provisions pour engagement de financement de formation.....	22
2.2.15	Les provisions pour risques et charges.....	23
2.2.16	Modalités de ventilation des charges de structures communes aux différentes activités	23

2.2.16.1	Frais de Gestion de l'activité OPCA	24
2.2.16.1	Frais de Gestion des activités Intermittents Du Spectacle et Pigistes.....	25
2.2.16.2	Frais de Gestion de l'activité OPACIF.....	26
2.2.16.3	Frais de Gestion de l'activité Auteurs.....	27
2.2.16.4	Frais de Gestion de l'activité OCTA.....	28
2.2.17	Répartition de la section « Moyens communs »	29
2.2.18	Excédent de trésorerie	29
2.2.19	Rémunération des dirigeants	31
2.2.20	Engagements hors bilan	32

1 COMPTES ANNUELS

1.1 Comptes annuels

1.1.1 Bilan actif

ACTIF	TOTAL N			TOTAL N-1
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels et études informatiques	278 599,38	270 344,04	8 255,34	19 055,34
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 975 307,23	0,00	2 975 307,23	2 975 307,23
Constructions	12 426 228,93	3 535 294,34	8 890 934,59	9 275 082,24
Aménagements Installations générales	4 468 886,74	3 924 916,09	543 970,65	772 627,03
Matériel de bureau et informatique	258 388,76	140 986,61	117 402,15	69 371,40
Mobilier	1 648 946,58	1 247 315,03	401 631,55	331 110,86
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes versés	3 290 025,00	0,00	3 290 025,00	0,00
Immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements versés	96 599,76	0,00	96 599,76	111 844,93
Total I	25 442 982,38	9 118 856,11	16 324 126,27	13 554 399,03
ACTIF CIRCULANT				
Créances d'exploitation				
Contributions à recevoir	294 364 232,35	0,00	294 364 232,35	286 661 150,07
ETAT				
Subventions&aides publiques à recevoir	3 627 851,80	0,00	3 627 851,80	2 914 563,56
Créances fiscales	23 407 520,27	0,00	23 407 520,27	17 959 771,54
Créances sociales	94 375,05	0,00	94 375,05	94 294,85
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances au titre de				
Fonds réservés attribués	24 269 765,00	0,00	24 269 765,00	22 659 604,21
Appels à projets FPSPP	21 427 369,78	0,00	21 427 369,78	23 661 357,61
Autres créances	230 478,19	0,00	230 478,19	197 454,85
Total II	367 421 592,44	0,00	367 421 592,44	354 148 196,69
COMPTES FINANCIERS				
Valeurs mobilières de placement	26 957 034,14	0,00	26 957 034,14	36 408 282,59
	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	25 818 536,20	0,00	25 818 536,20	29 583 167,87
Caisse	207,04	0,00	207,04	611,83
Total III	52 775 777,38	0,00	52 775 777,38	65 992 062,29
Comptes de régularisation	505 241,83	0,00	505 241,83	863 995,07
Total IV	505 241,83	0,00	505 241,83	863 995,07
TOTAL GENERAL	446 145 594,03	9 118 856,11	437 026 737,92	434 558 653,08

1.1.2 Bilan passif

PASSIF	TOTAL N	TOTAL N-1
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	123 988 594,11	126 492 667,82
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 301 116,91	-2 504 073,71
Total I	94 687 477,20	123 988 594,11
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges de formation		
- Provision pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2018)	19 161 531,00	15 925 825,80
- Provision pour charges de formation (Engagements 2018)	26 183 554,57	26 724 368,00
- Provision pour Engagements de formation < au 01/01/2018	3 584 198,00	3 989 788,57
- Provision pour Engagements de formation 2018	92 515 817,91	75 640 490,00
	0,00	0,00
Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	33 986 110,00	33 837 242,00
Autres Provisions		
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	192 778,28	177 505,00
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	1 975 120,00	2 328 900,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00
- Provision pour litige	400 000,00	250 000,00
Total II	177 999 109,76	158 874 119,37
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes et comptes rattachés		
Dettes Fournisseurs	43 517 521,41	28 575 533,96
Dettes Fiscales et sociales		
- Dettes Fiscales	78 316 063,81	75 086 121,07
- Dettes sociales	1 782 242,44	1 616 951,87
Autres Dettes		
- Contribution FPSPP	20 960 458,62	20 333 407,14
- Excédent Trésorerie FPSPP	2 003 145,00	8 233 950,00
- Dettes /Appels à projets FPSPP	9 202 808,59	8 162 747,88
- Autres dettes d'exploitation	1 835 475,26	1 870 518,45
Total III	157 617 715,13	143 879 230,37
DETTES FINANCIERES		
Banques, Découverts	5 623 464,83	6 757 156,23
Autres Dettes financières	0,00	0,00
Total IV	5 623 464,83	6 757 156,23
Produits constatés d'avance	1 098 971,00	1 059 553,00
Total IV	1 098 971,00	1 059 553,00
TOTAL GENERAL	437 026 737,92	434 558 653,08

1.1.3 Compte de résultat

Libellés	TOTAL N	TOTAL N-1
PRODUITS DE FORMATION		
Collecte FPC année en cours	290 285 316,66	281 488 788,03
Collecte FPC / années antérieures	10 419 350,42	9 498 468,88
Total Collecte	300 704 667,08	290 987 256,91
Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	122 457 977,37	102 585 429,00
Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	33 837 242,00	30 017 991,00
Subventions FSE, REGIONS, Appels à projets	11 781 672,25	13 189 066,91
Reprise provision non utilisation subvention	1 459 660,00	341 680,00
Péréquation - Fonds Réservés	24 390 900,24	23 183 620,69
Autres Produits de Formation	53 988,29	0,00
TOTAL I - PRODUITS DE FORMATION	494 686 107,23	460 305 044,51
CHARGES DE FORMATION		
Charges de Formation	444 628 667,35	384 000 014,11
Charges liées au financement des CFA (Quota)	21 752 116,28	19 464 441,06
Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	12 029 547,95	10 321 223,61
Fonds à verser au FPSPP	24 057 697,36	29 252 318,14
TOTAL II - CHARGES DE FORMATION	502 468 028,94	443 037 996,92
RESULTAT DE FORMATION (I - II)	-7 781 921,71	17 267 047,59
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (III)	70 523,21	71 118,56
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	21 754 547,95	20 073 279,14
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (III-IV)	-21 684 024,74	-20 002 160,58
RESULTAT D'ACTIVITE (I+III-II-IV)	-29 465 946,45	-2 735 112,99
PRODUITS FINANCIERS (V)	136 192,70	167 479,32
CHARGES FINANCIERES (VI)	0,00	5 750,81
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	136 192,70	161 728,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	52 389,63	74 567,37
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	23 752,79	5 256,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	28 636,84	69 310,77
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	-29 301 116,91	-2 504 073,71

1.2 Comptes annuels détaillés par dispositif

1.2.1 Bilan actif détaillé

ACTIF	PF de 11 à 49			PF de 50 à 299			PF - 11			PF IDS			PIGISTES		
	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 IMMOBILISÉ															
Immobilisations incorporelles															
Logiciels & Etudes Informatiques	24 431,71	23 810,71	621,00	53 744,58	52 170,51	1 574,07	32 009,01	31 240,64	768,37	46 415,67	45 174,64	1 241,03	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles															
Terrains	284 845,69	0,00	284 845,69	612 022,62	0,00	612 022,62	370 317,50	0,00	370 317,50	491 147,23	0,00	491 147,23	0,00	0,00	0,00
Constructions	1 191 181,87	341 230,94	849 950,93	2 559 386,60	726 002,13	1 833 384,47	1 548 612,33	443 696,43	1 104 915,90	2 053 903,79	584 747,15	1 469 156,64	0,00	0,00	0,00
Aménagements Installations Générales	405 371,11	380 755,63	24 615,48	854 185,51	810 256,32	43 929,19	530 869,29	496 025,31	34 843,98	746 496,27	664 536,64	81 959,63	0,00	0,00	0,00
Matériel de Bureau & informatique	13 359,47	11 592,41	1 767,06	23 019,15	22 612,68	406,47	18 731,18	14 875,71	3 855,47	39 298,55	22 937,13	16 361,42	0,00	0,00	0,00
Mobillier	141 598,81	119 855,19	21 743,62	292 963,47	253 330,15	39 633,32	186 631,77	156 315,57	30 316,20	272 086,91	210 617,22	61 469,69	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours															
Avances & Acomptes versés	85 540,65	0,00	85 540,65	49 350,38	0,00	49 350,38	141 471,08	0,00	141 471,08	463 893,53	0,00	463 893,53	6 580,06	0,00	6 580,06
Immobilisations financières															
Dépôts & Cautionnements versés	4 782,73	0,00	4 782,73	8 149,95	0,00	8 149,95	6 682,41	0,00	6 682,41	14 519,78	0,00	14 519,78	0,00	0,00	0,00
Total I	2 151 112,04	877 244,88	1 273 867,16	4 452 822,26	1 864 371,79	2 588 450,47	2 835 324,57	1 142 153,66	1 693 170,91	4 127 761,73	1 528 012,78	2 599 748,95	6 580,06	0,00	6 580,06
ACTIF CIRCULANT															
<i>Créances d'exploitation</i>															
Contributions à recevoir et clients	5 690 862,77	0,00	5 690 862,77	3 308 088,52	0,00	3 308 088,52	9 203 681,26	0,00	9 203 681,26	20 696 299,06	0,00	20 696 299,06	410 968,11	0,00	410 968,11
<i>ETAT</i>															
Subventions & aides publiques à recevoir	1 181,18	0,00	1 181,18	0,00	0,00	0,00	60 076,42	0,00	60 076,42	143 253,56	0,00	143 253,56	0,00	0,00	0,00
Créances fiscales	1 147 781,05	0,00	1 147 781,05	520 267,49	0,00	520 267,49	979 621,93	0,00	979 621,93	2 384 040,01	0,00	2 384 040,01	19 090,67	0,00	19 090,67
Créances sociales	2 453,75	0,00	2 453,75	1 415,62	0,00	1 415,62	4 058,13	0,00	4 058,13	13 306,88	0,00	13 306,88	188,75	0,00	188,75
Autres	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
<i>Créances au titre de</i>															
Fonds réservés attribués	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
Appels à projets FPSPP	1 654 438,62	0,00	1 654 438,62	289 987,41	0,00	289 987,41	6 411 586,49	0,00	6 411 586,49	60 028,93	0,00	60 028,93	0,00	0,00	0,00
<i>Autres créances</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056,66	0,00	1 056,66	0,00	0,00	0,00
Total II	8 496 717,37	0,00	8 496 717,37	4 119 759,04	0,00	4 119 759,04	16 659 024,23	0,00	16 659 024,23	23 297 985,10	0,00	23 297 985,10	430 247,53	0,00	430 247,53
COMPTES FINANCIERS															
Compte de liaison	9 221,44	0,00	9 221,44	91 963,85	0,00	91 963,85	41 562,22	0,00	41 562,22	867 304,52	0,00	867 304,52	2 526,50	0,00	2 526,50
Livret Epargne - Valeurs Mobilières de Placeme	2 157,87	0,00	2 157,87	1 244,93	0,00	1 244,93	3 568,79	0,00	3 568,79	11 702,31	0,00	11 702,31	165,99	0,00	165,99
Disponibilités	23 679,04	0,00	23 679,04	409 153,64	0,00	409 153,64	2 138 311,80	0,00	2 138 311,80	4 861 479,95	0,00	4 861 479,95	520 675,98	0,00	520 675,98
Caisse	5,38	0,00	5,38	3,11	0,00	3,11	8,90	0,00	8,90	29,19	0,00	29,19	0,41	0,00	0,41
Total III	35 063,73	0,00	35 063,73	502 365,53	0,00	502 365,53	2 183 451,71	0,00	2 183 451,71	5 740 515,97	0,00	5 740 515,97	523 368,88	0,00	523 368,88
Comptes de régularisation	13 123,16	0,00	13 123,16	7 571,05	0,00	7 571,05	21 703,68	0,00	21 703,68	71 167,89	0,00	71 167,89	1 009,47	0,00	1 009,47
Total IV	13 123,16	0,00	13 123,16	7 571,05	0,00	7 571,05	21 703,68	0,00	21 703,68	71 167,89	0,00	71 167,89	1 009,47	0,00	1 009,47
TOTAL GENERAL	10 696 016,30	877 244,88	9 818 771,42	9 082 517,88	1 864 371,79	7 218 146,09	21 699 504,19	1 142 153,66	20 557 350,53	33 237 430,69	1 528 012,78	31 709 417,91	961 205,94	0,00	961 205,94

1.2.1 Bilan actif détaillé suite

ACTIF	CIF CDI			CIF CDD			PROF.			CPF			FPSPP		
	Brut	Amortissements et provisions	Net												
ACTIF IMMOBILISÉ															
Immobilisations incorporelles															
Logiciels & Etudes informatiques	8 288,37	7 959,66	328,71	25 532,66	24 964,59	568,07	68 330,05	66 200,08	2 129,97	4 212,00	3 985,28	226,72	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles															
Terrains	57 331,09	0,00	57 331,09	278 120,86	0,00	278 120,86	701 035,78	0,00	701 035,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	239 750,24	68 563,21	171 187,03	1 163 059,43	336 906,15	826 153,28	2 931 626,07	830 456,67	2 101 169,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aménagements Installations Générales	130 038,49	87 074,07	42 964,42	438 036,70	382 415,11	55 621,59	1 075 424,81	948 703,61	126 721,20	62 073,29	13 414,77	48 658,52	0,00	0,00	0,00
Matériel de Bureau & informatique	19 203,41	5 884,80	13 318,61	27 337,33	13 981,90	13 355,43	59 396,04	33 559,48	25 836,56	21 222,88	4 663,11	16 559,77	0,00	0,00	0,00
Mobilier	57 635,14	29 336,00	28 299,14	163 512,21	122 729,87	40 782,34	393 994,62	300 337,75	93 656,87	37 518,01	6 758,81	30 759,20	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours															
Avances & Acomptes versés	348 742,66	0,00	348 742,66	373 417,83	0,00	373 417,83	720 515,45	0,00	720 515,45	427 703,24	0,00	427 703,24	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières															
Dépôts & Cautionnements versés	7 453,92	0,00	7 453,92	10 227,92	0,00	10 227,92	22 162,41	0,00	22 162,41	8 304,08	0,00	8 304,08	0,00	0,00	0,00
Total I	868 443,32	198 817,74	669 625,58	2 479 244,94	880 997,62	1 598 247,32	5 972 485,23	2 179 257,59	3 793 227,64	561 033,50	28 821,97	532 211,53	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT															
Créances d'exploitation															
Contributions à recevoir et clients	24 644 141,60	0,00	24 644 141,60	25 849 443,68	0,00	25 849 443,68	50 295 096,91	0,00	50 295 096,91	29 800 540,06	0,00	29 800 540,06	24 781 690,78	0,00	24 781 690,78
ETAT															
Subventions & aides publiques à recevoir	359 725,65	0,00	359 725,65	455 526,17	0,00	455 526,17	2 460 330,14	0,00	2 460 330,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances fiscales	434 649,78	0,00	434 649,78	596 902,42	0,00	596 902,42	7 838 087,02	0,00	7 838 087,02	3 150 499,38	0,00	3 150 499,38	0,00	0,00	0,00
Créances sociales	10 003,76	0,00	10 003,76	10 711,57	0,00	10 711,57	20 668,14	0,00	20 668,14	12 268,76	0,00	12 268,76	0,00	0,00	0,00
Autres	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
Créances au titre de															
Fonds réservés attribués	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269 765,00	0,00	24 269 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Appels à projets FPSPP	1 654 960,00	0,00	1 654 960,00	816 283,00	0,00	816 283,00	3 671 598,10	0,00	3 671 598,10	4 411 533,83	0,00	4 411 533,83	0,00	0,00	0,00
Autres créances	0,00	0,00	0,00	200 131,76	0,00	200 131,76	0,51	0,00	0,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total II	27 103 480,79	0,00	27 103 480,79	27 928 998,60	0,00	27 928 998,60	88 555 545,82	0,00	88 555 545,82	37 374 842,03	0,00	37 374 842,03	24 781 690,78	0,00	24 781 690,78
COMPTES FINANCIERS															
Compte de liaison	29 722,42	0,00	29 722,42	31 784,18	0,00	31 784,18	28 212,51	0,00	28 212,51	25 006,09	0,00	25 006,09	0,00	0,00	0,00
Livret Épargne - Valeurs Mobilières de Placeme	8 457 479,10	0,00	8 457 479,10	9 061 893,24	0,00	9 061 893,24	1 032 107,08	0,00	1 032 107,08	1 040 525,37	0,00	1 040 525,37	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	167 209,08	0,00	167 209,08	187 158,24	0,00	187 158,24	408 415,25	0,00	408 415,25	198 516,26	0,00	198 516,26	143 586,36	0,00	143 586,36
Caisse	21,95	0,00	21,95	23,50	0,00	23,50	45,34	0,00	45,34	26,92	0,00	26,92	0,00	0,00	0,00
Total III	8 654 432,55	0,00	8 654 432,55	9 280 859,16	0,00	9 280 859,16	1 468 780,18	0,00	1 468 780,18	1 264 074,64	0,00	1 264 074,64	143 586,36	0,00	143 586,36
Comptes de régularisation	53 577,10	0,00	53 577,10	57 287,63	0,00	57 287,63	110 537,36	0,00	110 537,36	65 615,79	0,00	65 615,79	0,00	0,00	0,00
Total IV	53 577,10	0,00	53 577,10	57 287,63	0,00	57 287,63	110 537,36	0,00	110 537,36	65 615,79	0,00	65 615,79	0,00	0,00	0,00

1.2.1 Bilan actif détaillé fin

ACTIF	PF Vert Volontaires		PF Conventuel		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
ACTIF IMMOBILISÉ												
Immobilisations incorporelles	4 017,60	3 688,90	328,70	11 617,73	11 149,03	468,70	0,00	0,00	0,00	278 599,38	270 344,04	8 255,34
Immobilisations corporelles												
Logiciels & Etudes informatiques	0,00	0,00	0,00	92 179,23	0,00	92 179,23	0,00	88 307,23	0,00	2 975 307,23	0,00	2 975 307,23
Terrains	0,00	0,00	0,00	385 479,68	106 901,69	278 577,99	0,00	353 228,92	0,00	12 426 228,93	3 535 394,34	8 890 934,59
Constructions	58 013,10	12 467,05	45 546,05	168 378,17	129 267,58	39 110,59	0,00	0,00	0,00	4 468 886,74	3 924 916,09	543 970,65
Aménagements installations Généralité	19 714,43	4 334,07	15 380,36	17 106,32	6 545,32	10 561,00	0,00	0,00	0,00	258 388,76	140 986,61	117 402,15
Matériel de Bureau & informatique	34 782,78	6 250,30	28 532,48	68 222,86	41 784,17	26 438,69	0,00	0,00	0,00	1 648 946,58	1 247 315,03	401 631,55
Mobilier												
Immobilisations en cours	389 867,98	0,00	389 867,98	289 942,14	0,00	289 942,14	0,00	0,00	0,00	3 790 025,00	0,00	3 790 025,00
Avances & Acomptes versés												
Immobilisations financières	7 835,56	0,00	7 835,56	6 481,00	0,00	6 481,00	0,00	0,00	0,00	96 599,76	0,00	96 599,76
Dépôts & Cautionnements versés	514 231,45	26 740,32	487 491,13	1 032 407,13	295 647,79	736 759,34	0,00	441 536,15	96 789,97	25 442 982,38	9 118 656,11	16 324 326,27
ACTIF CIRCULANT												
Créances d'exploitation												
Contributions à recevoir et Clients	16 498 560,00	0,00	16 498 560,00	11 339 387,25	0,00	11 339 387,25	3 672 444,13	68 173 028,22	0,00	294 364 232,35	0,00	294 364 232,35
ETA												
Subventions & aides publiques à recevoir	5 519,95	0,00	5 519,95	142 238,73	0,00	142 238,73	0,00	0,00	0,00	3 627 851,80	0,00	3 627 851,80
Créances fiscales	3 426 519,88	0,00	3 426 519,88	2 844 593,75	0,00	2 844 593,75	65 466,89	0,00	0,00	23 407 520,27	0,00	23 407 520,27
Créances sociales	11 183,44	0,00	11 183,44	8 116,25	0,00	8 116,25	0,00	0,00	0,00	94 375,05	0,00	94 375,05
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances au titre de												
Fonds réservés attribués	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269 765,00	0,00	24 269 765,00
Appels à projets P5PP	1 547 205,47	0,00	1 547 205,47	909 747,93	0,00	909 747,93	0,00	0,00	0,00	21 427 369,78	0,00	21 427 369,78
Autres créances												
29 289,26	0,00	29 289,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 478,19	0,00	230 478,19
Total II	21 518 278,00	0,00	21 518 278,00	15 244 083,91	0,00	15 244 083,91	3 737 911,02	68 173 028,22	0,00	367 421 592,44	0,00	367 421 592,44
COMPTES FINANCIERS												
Compte de liaison	1 012 976,10	0,00	1 012 976,10	15 065 084,15	0,00	15 065 084,15	0,00	4 819,28	0,00	17 210 183,26	0,00	17 210 183,26
Lirett Emprunt - Valeurs Mobilières de Placeme	5 025 927,19	0,00	5 025 927,19	2 007 137,58	0,00	2 007 137,58	205 977,80	107 146,89	0,00	26 957 034,14	0,00	26 957 034,14
Disponibilités	1 277 263,76	0,00	1 277 263,76	13 552 668,75	0,00	13 552 668,75	1 564 540,38	274 918,66	0,00	90 959,05	25 818 516,20	25 818 516,20
Caisse	24,53	0,00	24,53	17,81	0,00	17,81	0,00	0,00	0,00	207,04	0,00	207,04
Total III	7 316 191,58	0,00	7 316 191,58	30 624 908,29	0,00	30 624 908,29	1 770 518,18	386 884,83	0,00	90 959,05	69 985 960,64	69 985 960,64
Comptes de régularisation	59 811,31	0,00	59 811,31	43 407,37	0,00	43 407,37	0,00	430,02	0,00	505 241,83	0,00	505 241,83
Total IV	59 811,31	0,00	59 811,31	43 407,37	0,00	43 407,37	0,00	430,02	0,00	505 241,83	0,00	505 241,83
TOTAL GENERAL	29 408 512,34	26 740,32	29 381 772,02	46 944 806,70	295 647,79	46 649 158,91	5 508 439,20	69 001 879,22	96 789,97	463 355 777,29	9 118 656,11	454 236 921,18

1.2.2 Bilan passif détaillé

PASSIF	PF de 11 à 49	PF de 50 à 299	PF - 11	PF IDS	PIGISTES	CIF CDI	CIF CDD	PROF.
FONDS PROPRES								
Report à nouveau	3 876 171,19	6 091 931,25	10 396 799,99	18 891 519,58	847 208,33	15 384 383,88	18 955 060,63	0,00
<i>Total I</i>	3 876 171,19	6 091 931,25	10 396 799,99	18 891 519,58	847 208,33	15 384 383,88	18 955 060,63	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 246 905,90	-2 035 768,62	-268 998,34	-908 139,81	-75 596,83	-5 127 184,30	-5 126 919,40	-561 638,30
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES								
Provisions pour charges de formation								
- Provision pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2018)	746 335,00	209 858,00	542 049,00	271 655,00	3 983,00	253 569,00	92 743,00	7 395 905,00
- Provision pour charges de formation (Engagements 2018)	1 136 890,79	715 944,54	1 542 173,00	1 241 816,03	11 064,00	630 038,00	554 258,00	7 261 397,16
Provisions pour EFF								
- Provision pour Engagements de formation < au 01/01/2018	6 545,00	275,00	2 973,00	1 690,00	0,00	234 332,00	20 676,00	2 696 796,00
- Provision pour Engagements de formation 2018	657 819,00	789 323,00	836 153,60	3 477 360,00	31 528,00	16 076 968,00	16 004 456,00	35 104 975,83
Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Provisions								
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 778,28
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	0,00	0,00	786 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 310,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provision pour litige	10 400,00	6 000,00	17 200,00	56 400,00	800,00	42 400,00	45 400,00	87 600,00
<i>Total II</i>	2 557 989,79	1 721 400,54	3 726 758,60	5 048 921,03	47 375,00	17 237 307,00	16 717 533,00	53 000 762,27
DETTES D'EXPLOITATION								
Dettes et comptes rattachés								
Dettes Fournisseurs	1 395 036,02	819 248,95	1 882 470,56	2 742 239,38	42 170,74	2 884 980,10	1 036 277,90	14 690 635,40
Dettes Fiscales et sociales								
- Dettes Fiscales	976 332,28	558 478,88	1 673 091,32	5 513 762,52	69 078,48	4 133 526,38	4 488 529,84	9 811 870,23
- Dettes sociales	45 960,89	26 515,90	76 012,24	249 249,43	3 535,45	187 379,00	200 636,95	387 132,10
Autres Dettes								
- Contribution FPSPP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 829,03	50 339,87	0,00
- Excédent Trésorerie FPSPP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 651,00	1 664 494,00	0,00
- Dettes /Appels à projets FPSPP	411 957,72	0,00	2 803 841,57	0,00	0,00	183 259,20	326 513,20	1 919 294,41
- Autres dettes d'exploitation	22 434,40	5 850,43	70 956,44	166 619,77	296,99	87 284,44	16 854,20	412 708,69
<i>Total III</i>	2 851 721,31	1 410 094,16	6 506 372,13	8 671 871,10	115 081,66	7 945 909,15	7 783 645,96	27 221 640,83
DETTES FINANCIERES								
Banques, Découverts	493 648,90	0,00	0,00	5 246,01	0,00	644 941,90	320 420,08	1 051 811,76
Autres Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison	2 286 146,13	30 488,76	196 418,15	0,00	27 137,78	395 758,39	215 652,44	13 215 514,44
<i>Total IV</i>	2 779 795,03	30 488,76	196 418,15	5 246,01	27 137,78	1 040 700,29	536 072,52	14 267 326,20
Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Total IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	9 818 771,42	7 218 146,09	20 557 350,53	31 709 417,91	961 205,94	36 481 116,02	38 865 392,71	93 928 091,00

1.2.2 Bilan passif détaillé suite

PASSIF	CPF	FPSP	PF Verst Volontaires	PF Conventionnel	FONDS DES AUTEURS	TAXE APPRENTISSAGE	ADM	TOTAL N
FONDS PROPRES								
Report à nouveau	3 246 624,85	0,00	7 023 335,52	36 417 846,79	2 307 934,46	549 777,64	0,00	123 988 594,11
<i>Total I</i>	3 246 624,85	0,00	7 023 335,52	36 417 846,79	2 307 934,46	549 777,64	0,00	123 988 594,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 293 780,02	0,00	2 282 816,32	-9 042 425,39	-689 538,60	-207 037,72	0,00	-29 301 116,91
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES								
Provisions pour charges de formation								
- Provision pour charges de formation (Engagements < au 01/01/2018)	6 228 549,00	0,00	1 249 047,00	1 938 025,00	229 813,00	0,00	0,00	19 161 531,00
- Provision pour charges de formation (Engagements 2018)	5 667 924,59	0,00	3 393 078,27	3 375 898,19	653 072,00	0,00	0,00	26 183 554,57
Provisions pour EFF								
- Provision pour Engagements de formation < au 01/01/2018	428 326,00	0,00	15 285,00	154 468,00	22 832,00	0,00	0,00	3 584 198,00
- Provision pour Engagements de formation 2018	12 160 724,97	0,00	1 844 860,51	4 534 587,00	997 062,00	0,00	0,00	92 515 817,91
Provisions pour Reversement Collecte Taxe Apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 986 110,00	0,00	33 986 110,00
Autres Provisions								
- Provision pour dépenses éligibles à la Fonction tutorale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 778,28
- Provision pour risque de non utilisation des subventions	554 200,00	0,00	373 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 120,00
- Provision Charges de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provision pour litige	52 000,00	0,00	47 400,00	34 400,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
<i>Total II</i>	25 091 724,56	0,00	6 923 070,78	10 037 378,19	1 902 779,00	33 986 110,00	0,00	177 999 109,76
DETTES D'EXPLOITATION								
Dettes et comptes rattachés								
Dettes Fournisseurs	7 704 445,49	0,00	4 125 900,37	5 335 306,08	858 810,42	0,00	0,00	43 517 521,41
Dettes Fiscales et sociales								
- Dettes Fiscales	5 015 508,21	4 138 373,55	4 816 677,02	2 986 244,17	1 032 986,68	33 101 604,25	0,00	78 316 063,81
- Dettes sociales	241 011,43	0,00	209 475,58	152 024,47	3 309,00	0,00	0,00	1 782 242,44
Autres Dettes								
- Contribution FPSP	0,00	20 779 289,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 960 458,62
- Excédent Trésorerie FPSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 145,00
- Dettes /Appels à projets FPSP	1 207 306,06	0,00	2 350 636,43	0,00	0,00	0,00	0,00	9 202 808,59
- Autres dettes d'exploitation	28 755,04	0,00	25 876,68	762 784,60	6 119,34	137 975,19	90 959,05	1 835 475,26
<i>Total III</i>	14 197 026,23	24 917 663,27	11 528 566,08	9 236 359,32	1 901 225,44	33 239 579,44	90 959,05	157 617 715,13
DETTES FINANCIERES								
Banques, Découverts	1 483 412,86	0,00	1 623 983,32	0,00	0,00	0,00	0,00	5 623 464,83
Autres Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte de liaison	511 735,51	7 613,87	0,00	0,00	86 028,90	237 688,89	0,00	17 210 183,26
<i>Total IV</i>	1 995 148,37	7 613,87	1 623 983,32	0,00	86 028,90	237 688,89	0,00	22 833 648,09
Produits constatés d'avance								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 971,00	0,00	1 098 971,00
<i>Total IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 971,00	0,00	1 098 971,00
TOTAL GENERAL	39 236 743,99	24 925 277,14	29 381 772,02	46 649 158,91	5 508 429,20	68 905 089,25	90 959,05	454 236 921,18

1.2.3 Compte de résultat détaillé

Libellés	Plan de Formation de 11 à 49	Plan de Formation de 50 et plus	Plan de Formation moins de 11	PF Intermittents	PIGISTES	CDI	CDD	PROF.	Compte Personnel de Formation
PRODUITS DE FORMATION									
Collecte FPC année en cours	4 871 123,94	2 817 931,58	7 821 889,68	26 737 138,90	342 517,01	20 770 723,64	21 658 101,68	42 336 197,15	25 080 970,00
Collecte FPC / années antérieures	327 240,16	74 992,26	795 850,18	1 682 954,98	22 241,21	646 877,52	1 191 426,21	1 805 617,78	1 085 932,83
Total Collecte	5 198 364,10	2 892 923,84	8 617 739,86	28 420 093,88	364 758,22	21 417 601,16	22 849 527,89	44 141 814,93	26 166 902,83
Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	3 036 166,00	1 164 813,00	3 027 208,00	2 814 244,00	16 839,00	11 639 232,00	10 685 818,37	50 606 238,00	24 550 710,00
Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions FSE, REGIONS, Appels à projets	588 918,32	126 017,48	2 829 268,56	69 309,97	0,00	1 232 303,27	256 667,01	3 909 074,51	1 777 038,48
Reprise provision non utilisation subvention	0,00	0,00	595 800,00	0,00	0,00	6 300,00	0,00	28 460,00	388 800,00
Péréquation - Fonds Réservés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 866,00	816 283,00	23 337 751,24	0,00
Autres Produits de Formation	3 375,91	1 495,96	3 573,01	8 918,34	0,00	0,00	0,00	10 972,15	6 600,16
TOTAL I - PRODUITS DE FORMATION	8 826 824,33	4 185 250,28	15 073 589,43	31 312 566,19	381 597,22	34 532 302,43	34 608 296,27	122 034 310,83	52 890 051,47
CHARGES DE FORMATION									
Charges de Formation	10 486 950,53	5 896 116,16	14 220 033,17	29 132 082,25	430 688,25	37 004 749,38	35 719 564,00	117 438 281,46	55 412 900,09
Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds à verser au FPSPP	0,00	384,00	0,00	0,00	0,00	591 459,76	1 759 321,36	0,00	0,00
TOTAL II - CHARGES DE FORMATION	10 486 950,53	5 896 500,16	14 220 033,17	29 132 082,25	430 688,25	37 596 209,14	37 478 885,36	117 438 281,46	55 412 900,09
RESULTAT DE FORMATION (I - II)	-1 660 126,20	-1 711 249,88	853 556,26	2 180 483,94	-49 091,03	-3 063 906,71	-2 870 589,09	4 596 029,37	-2 522 848,62
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (III)	0,00	0,00	8 462,78	9 783,79	161,30	8 890,73	7 961,98	13 963,39	8 277,39
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	609 756,01	327 229,16	1 132 522,58	3 094 990,62	26 669,29	2 118 864,86	2 303 829,07	5 179 988,67	2 800 564,25
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (III-IV)	-609 756,01	-327 229,16	-1 124 059,80	-3 085 206,83	-26 507,99	-2 109 974,13	-2 295 867,09	-5 166 025,28	-2 792 286,86
RESULTAT D'ACTIVITE (I+III-II-IV)	-2 269 882,21	-2 038 479,04	-270 503,54	-904 722,89	-75 599,02	-5 173 880,84	-5 166 456,18	-569 995,91	-5 315 135,48
PRODUITS FINANCIERS (V)	1 972,61	0,00	74,14	85,71	1,41	37 075,92	39 949,45	10 709,99	22 671,87
CHARGES FINANCIERES (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 972,61	0,00	74,14	85,71	1,41	37 075,92	39 949,45	10 709,99	22 671,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	21 582,97	3 018,69	2 529,09	4 818,47	24,90	11 450,97	1 540,05	2 341,95	1 278,01
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	579,27	308,27	1 098,03	8 321,10	24,12	1 830,35	1 952,72	4 694,33	2 594,42
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	21 003,70	2 710,42	1 431,06	-3 502,63	0,78	9 620,62	-412,67	-2 352,38	-1 316,41
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	-2 246 905,90	-2 035 768,62	-268 998,34	-908 139,81	-75 596,83	-5 127 184,30	-5 126 919,40	-561 638,30	-5 293 780,02
Rappel 2017	-1 962 359,56	-397 113,75	126 428,68	4 778 871,00	293 742,63	1 522 706,81	-1 043 310,78	703 864,41	-6 979 348,37

1.2.3 Compte de résultat détaillé suite

Libellés	FPSP	Plan Versements Volontaires	Plan Conventionnel de Branches	FONDS AUTEURS	TAXE APPRENTISSAGE	TOTAL N	TOTAL N-1
PRODUITS DE FORMATION							
Collecte FPC année en cours	20 871 399,81	23 214 925,83	15 990 558,12	9 578 578,94	68 193 260,38	290 285 316,66	281 488 788,03
Collecte FPC / années antérieures	835 132,43	630 059,72	1 329 719,26	0,00	-8 694,12	10 419 350,42	9 498 468,88
Total Collecte	21 706 532,24	23 844 985,55	17 320 277,38	9 578 578,94	68 184 566,26	300 704 667,08	290 987 256,91
Reprise Provision /charges Formation (= EFF < à N)	0,00	6 202 819,00	5 938 179,00	2 775 711,00	0,00	122 457 977,37	102 585 429,00
Reprise Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la TA	0,00	0,00	0,00	0,00	33 837 242,00	33 837 242,00	30 017 991,00
Subventions FSE, REGIONS, Appels à projets	0,00	633 685,96	359 388,69	0,00	0,00	11 781 672,25	13 189 066,91
Reprise provision non utilisation subvention	0,00	440 300,00	0,00	0,00	0,00	1 459 660,00	341 680,00
Péréquation - Fonds Réservés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 390 900,24	23 183 620,69
Autres Produits de Formation	0,00	13 845,21	5 207,55	0,00	0,00	53 988,29	0,00
TOTAL I - PRODUITS DE FORMATION	21 706 532,24	31 135 635,72	23 623 052,62	12 354 289,94	102 021 808,26	494 686 107,23	460 305 044,51
CHARGES DE FORMATION							
Charges de Formation	0,00	27 806 137,59	31 509 475,57	12 391 723,90	67 179 965,00	444 628 667,35	384 000 014,11
Charges liées au financement des CFA (Quota)	0,00	0,00	0,00	0,00	21 752 116,28	21 752 116,28	19 464 441,06
Charges liées au financement des formations initiales (Barème)	0,00	0,00	0,00	0,00	12 029 547,95	12 029 547,95	10 321 223,61
Fonds à verser au FPSP	21 706 532,24	0,00	0,00	0,00	0,00	24 057 697,36	29 252 318,14
TOTAL II - CHARGES DE FORMATION	21 706 532,24	27 806 137,59	31 509 475,57	12 391 723,90	100 961 629,23	502 468 028,94	443 037 996,92
RESULTAT DE FORMATION (I - II)	0,00	3 329 498,13	-7 886 422,95	-37 433,96	1 060 179,03	-7 781 921,71	17 267 047,59
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (III)	0,00	7 542,90	5 478,93	0,00	0,02	70 523,21	71 118,56
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	0,00	1 065 736,35	1 163 306,91	658 441,77	1 272 648,41	21 754 547,95	20 073 279,14
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (III-IV)	0,00	-1 058 193,45	-1 157 827,98	-658 441,77	-1 272 648,39	-21 684 024,74	-20 002 160,58
RESULTAT D'ACTIVITE (I+III-II-IV)	0,00	2 271 304,68	-9 044 250,93	-695 875,73	-212 469,36	-29 465 946,45	-2 735 112,99
PRODUITS FINANCIERS (V)	0,00	12 296,21	1 380,62	4 543,13	5 431,64	136 192,70	167 479,32
CHARGES FINANCIERES (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 750,81
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	0,00	12 296,21	1 380,62	4 543,13	5 431,64	136 192,70	161 728,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0,00	1 164,60	845,93	1 794,00	0,00	52 389,63	74 567,37
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	0,00	1 949,17	401,01	0,00	0,00	23 752,79	5 256,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	0,00	-784,57	444,92	1 794,00	0,00	28 636,84	69 310,77
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	0,00	2 282 816,32	-9 042 425,39	-689 538,60	-207 037,72	-29 301 116,91	-2 504 073,71
Rappel 2017	0,00	1 841 048,72	695 410,17	-2 084 013,67	0,00	-2 504 073,71	

2 ANNEXE

L'exercice étudié a une durée de 12 mois du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.
Le bilan fait état d'un total de 437 026 737,92 € et présente un résultat comptable négatif de – 29 301 116.91 €.

2.1 Faits majeurs de l'exercice

Il n'y a eu aucun fait majeur en 2018.

2.2 Règles et méthodes comptables

2.2.1 Principes généraux appliqués

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

2.2.2 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.

2.2.2.1 Taux d'amortissement appliqués

Immobilisations	Composants	Durée d'amortissement	Taux
Logiciels, Brevets, Licences		1 et 3 ans	100 % et 33,33%
Constructions	Structure & ouvrages assimilés	50 ans	2,00%
	Toiture	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%

2.2.2.2 Immobilisations de l'exercice

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	370 129,30	0,00	0,00	91 529,92	278 599,38
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	2 975 307,23	0,00	0,00	0,00	2 975 307,23
Construction	12 426 228,93	0,00	0,00	0,00	12 426 228,93
AAI	4 532 060,39	36 723,19	0,01	99 896,84	4 468 886,73
Matériel de bureau et informatique	236 104,89	79 354,60	0,01	57 070,74	258 388,74
Mobilier	1 461 106,74	235 947,31	-0,02	48 107,47	1 648 946,60
IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	3 290 025,00	0,00	0,00	3 290 025,00
TOTAL GENERAL	22 000 937,48	3 642 050,10	0,00	296 604,97	25 346 382,61

2.2.2.3 Amortissements de l'exercice

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	351 073,96	10 800,00	0,00	10 800,00	91 529,92	270 344,04	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Constructions	3 151 146,69	384 147,65	0,00	384 147,65	0,00	3 535 294,34	0,00
AAI	3 759 433,37	248 366,33	0,00	248 366,33	82 883,61	3 924 916,09	0,00
Matériel de bureau et informatique	166 733,51	31 323,84	0,00	31 323,84	57 070,74	140 986,61	0,00
Mobilier	1 129 995,86	165 401,08	0,00	165 401,08	48 081,91	1 247 315,03	0,00
TOTAL GENERAL	8 558 383,39	840 038,90	0,00	840 038,90	279 566,18	9 118 856,11	0,00

2.2.3 Autres titres immobilisés

Il s'agit des dépôts et cautionnements versés. Ils sont inscrits au bilan pour une valeur de 93 599,76 €.

2.2.4 Les charges constatées d'avance

Agréments	Libellé	Montants	Totaux
CHARGES			
<u>Plan Formation légal de 11 à 49 salariés</u>			<u>13 123,16</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	13 123,16	
<u>Plan Formation légal de 50 salariés et plus</u>			<u>7 571,05</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	7 571,05	
<u>Plan Formation légal -11 salariés</u>			<u>21 703,68</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	21 703,68	
<u>Plan formation - Intermittents du spectacle</u>			<u>71 167,89</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	71 167,89	
<u>Pigistes</u>			<u>1 009,47</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	1 009,47	
<u>CIF CDI</u>			<u>53 577,10</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	53 577,10	
<u>CIF CDD</u>			<u>57 287,63</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	57 287,63	
<u>PRO</u>			<u>110 537,36</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	110 537,36	
<u>CPF - Compte personnel de Formation</u>			<u>65 615,79</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	65 615,79	
<u>PFV - Versements volontaires</u>			<u>59 811,31</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	59 811,31	
<u>PFC - Plan Conventionnel de branches</u>			<u>43 407,37</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	43 407,37	
<u>Taxe d'Apprentissage</u>			<u>430,02</u>
	. Charges de formation		
	. Autres charges	430,02	
	<u>Total général</u>		<u>505 241,83</u>

2.2.5 Les produits constatés d'avance

Agréments	Libellé	Montants	Totaux
<u>PRODUITS</u>			
<u>TAXE APPRENTISSAGE</u>			<u>1 098 971,00</u>
	. Frais de Gestion s/Collecte 2018	1 098 971,00	
	<u>Total général</u>		<u>1 098 971,00</u>

2.2.6 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 2018 ont été rattachés à l'exercice.

Au 31 décembre 2018, elles ont été déterminées sur la base des encaissements de contributions constatés à la date du 19 avril 2019.

Les contributions volontaires sont comptabilisées en produits lors de leurs encaissements. Au 31 décembre 2018 les produits des versements volontaires ont été déterminés sur la base des encaissements constatés jusqu'à la date du 19 avril 2019.

2.2.7 Subventions à recevoir

2.2.7.1 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.

2.2.7.2 Autres subventions

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

2.2.8 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 23 337 751 € au titre de la péréquation.

2.2.9 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.

CADRE A	Etat des CREANCES	Montant brut	A 1an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	Prêts			
	Autres immobilisations financières	96 599,76		96 599,76
De l'actif circulant	Contributions à recevoir et Clients	294 364 232,35	294 364 232,35	
	Subventions & aides publiques à recevoir	3 627 851,80	3 627 851,80	
	Créances fiscales	23 407 520,27	23 407 520,27	
	Créances sociales	94 375,05	94 375,05	
	Fonds réservés attribués	24 269 765,00	24 269 765,00	
	Appels à projets FPSPP	21 427 369,78	21 427 369,78	
	Autres créances	230 478,19	230 478,19	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0,00		
Charges constatées d'avance		505 241,83	505 241,83	
Totaux		368 023 434,03	367 926 834,27	96 599,76

2.2.10 Dettes

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	5 623 464,83	5 623 464,83		
Dettes d'Exploitation	Fournisseurs et comptes rattachés	43 517 521,41	43 517 521,41		
	Dettes Fiscales	78 316 063,81	78 316 063,81		
	Dettes sociales	1 782 242,44	1 782 242,44		
	Contribution FPSPP	20 960 458,62	20 960 458,62		
	Excédent Trésorerie FPSPP	2 003 145,00	2 003 145,00		
	Dettes FPSPP /Appels à projets	9 202 808,59	9 202 808,59		
	Autres dettes d'exploitation	1 835 475,26	1 835 475,26		
Produits constatés d'avance		1 098 971,00	1 098 971,00		
		164 340 150,96	164 340 150,96	0,00	0,00

2.2.11 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. Aucune valeur mobilière de placement n'est détenue au 31/12/2018.

2.2.12 Fonds propres

Ils sont constitués :

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

	Report à nouveau 31/12/2018 avant affectation	RESULTAT 2018	Report à nouveau 31/12/2018 après affectation
Plan de formation légal de 11 à 49 salariés	3 876 172	-2 246 906	1 629 266
Plan de formation légal de 50 à 299 salariés	6 091 931	-2 035 769	4 056 163
Plan de formation légal de moins de 11 salariés	10 396 799	-268 998	10 127 801
Plan de formation Intermittents du spectacle	18 891 520	-908 140	17 983 380
PIGISTES	847 208	-75 597	771 612
CIF CDI	15 384 384	-5 127 184	10 257 200
CIF CDD	18 955 062	-5 126 919	13 828 142
PROFESSIONNALISATION	0	-561 638	-561 638
CPF - Compte Personnel de Formation	3 246 625	-5 293 780	-2 047 155
Plan Formation Versements Volontaires	7 023 335	2 282 816	9 306 152
Plan Conventionnel de Branches	36 417 846	-9 042 425	27 375 421
FONDS AUTEURS	2 307 934	-689 539	1 618 396
TAXE APPRENTISSAGE	549 778	-207 038	342 740
TOTAL	123 988 594	-29 301 117	94 687 477

6

2.2.13 Engagements Financiers de formation

Tableau de suivi des engagements de financement de formations								
Suivi des engagements de financement de formation par millésime		2013 et antérieurs	2014	2015	2016	2017	2018	Total
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de 2018	1 049 991,11	3 258 905,56	3 622 786,56	9 956 364,21	87 550 351,84		105 438 399,28
B	Engagements & compléments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 752 577,38	284 752 577,38
C = A + B	Total I	1 049 991,11	3 258 905,56	3 622 786,56	9 956 364,21	87 550 351,84	284 752 577,38	390 190 976,66
D	Charges de formation payées au cours de 2018	64 295,34	156 573,21	1 372 490,57	10 463 041,01	99 922 744,65	106 725 424,17	218 704 568,95
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de 2017	6 821,12	19 036,00	346 645,24	3 094 418,93	21 048 400,48		24 515 321,77
F	Charges de formation à payer à la clôture de 2018	1 958,10	9 136,36	71 193,79	957 292,27	5 381 055,17	30 230 354,78	34 650 990,47
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de 2017	0,00	410 941,00	5 184 085,86	10 330 795,58	26 724 368,42		42 650 190,86
H	Provisions pour charges de formation à la clôture de 2018	0,00	0,00	1 957 398,00	4 291 879,00	12 912 254,00	26 183 554,57	45 345 085,57
I = D - E + F - G + H	Réalisations de l'exercice 2018	59 432,32	-264 267,43	-2 129 648,74	2 286 997,77	70 443 284,92	163 139 333,52	233 535 132,36
J	Annulations de l'exercice N	921 577,59	3 165 096,99	3 994 834,64	3 619 001,17	3 401 108,52	12 796 429,86	27 898 048,77
K = I + J	Total II	981 009,91	2 900 829,56	1 865 185,90	5 905 998,94	73 844 393,44	175 935 763,38	261 433 181,13
L = C - K	Engagements de financement de formation à la clôture de 2018	68 981,20	358 076,00	1 757 600,66	4 050 365,27	13 705 958,40	108 816 814,00	128 757 795,53
	Échéance 2019	68 979,93	358 077,15	1 757 604,89	4 050 367,05	13 427 531,88	100 600 516,88	120 243 077,78
	Échéance 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	233 576,41	8 172 177,38	8 405 753,79
	Échéance 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	33 820,14	41 309,36	75 129,80
	Échéance 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	11 022,92	2 809,40	13 832,32

2.2.14 Provisions pour engagement de financement de formation

Elles correspondent au montant des engagements de formation non encore réalisées à la clôture de l'exercice, diminué des annulations probables.
Les annulations probables sont déterminées établissement par établissement sur la base de l'observation des annulations passées.

Tableau de suivi des provisions pour engagements de financement de formation								
Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		2013 et antérieurs	2014	2015	2016	2017	2018	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de 2018	0,00	0,00	7 944,30	3 981 844,75	75 640 490,03		
N	Engagements bruts de financement de formation de 2018						284 752 577,38	
O	Charges de formation payées au cours de 2018						106 725 424,17	
P	Charges de formation à payer à la clôture de 2018						30 230 354,78	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de 2018						26 183 554,57	
R = O + P + Q	Réalisations de l'exercice 2018						163 139 333,52	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de 2018						17,84%	
T = N x S	Annulations théoriques sur engagements bruts de 2018						29 097 425,97	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations de l'exercice N (1) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	0,00	0,00	7 944,30	3 981 844,75	75 640 490,03		
V	Dotations aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements bruts initiaux	0,00	0,00	41,00	34 021,00	3 550 136,00		
W = M + N - R - T - U + V	Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de 2018	0,00	0,00	41,00	34 021,00	3 550 136,00	92 515 817,89	96 100 018,89

2.2.15 Les provisions pour risques et charges

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	33 837 242,00	33 986 110,00	33 837 242,00	33 986 110,00
AUTRES PROVISIONS				
- Pour dépenses éligibles à la fonction tutorale	177 505,00	192 778,28	177 505,00	192 778,28
- Pour risque de non utilisation des subventions	2 328 900,00	1 105 880,00	1 459 660,00	1 975 120,00
- Pour litige	250 000,00	150 000,00	0,00	400 000,00
TOTAL PROVISIONS	36 593 647,00	35 434 768,28	35 474 407,00	36 554 008,28

2.2.16 Modalités de ventilation des charges de structures communes aux différentes activités

Les charges sont ventilées comme suit :

- Les charges de structures afférentes à un établissement sont directement rattachées à ce dernier
- Les autres charges à répartir sont ventilées par dispositif en fonction des clés de répartition déterminées notamment sur la base des collectes et des temps passés par les salariés des différents services de l'AFDAS.

	2018	2017	Evolution 2018 / 2017	% Evolution 2018 / 2017
Frais collecte des contributions	2 300 618	2 179 330	121 288	5,57%
Frais gestion administratives dossiers	8 152 086	7 802 273	349 813	4,48%
Frais information salariés	3 729 466	3 396 171	333 295	9,81%
Rembt frais déplacts séjours restauration	58 229	67 543	-9 314	-13,79%
Conseil à accompagnements salariés	3 200 121	2 841 045	359 076	12,64%
Information conseil, pilotage projet, proximité	2 519 505	2 055 084	464 421	22,60%
Observatoires prospectifs, Etudes recherches	1 262 996	1 215 727	47 269	3,89%
Contrôle qualité	555 280	527 113	28 167	5,34%
TOTAL	21 778 301	20 084 286	1 694 015	8,43%

2.2.16.1 Frais de Gestion de l'activité OPCA

OPCA : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2018	FRAIS DE GESTION ET D'INFORMATION				FRAIS DE MISSION				TOTAL 2018
	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	
Achats et services extérieurs	429 035	1 274 873	540 629	33 653	-	510 443	258 297	79 915	3 126 846
Impôts, taxes et versements assimilés	20 767	72 107	31 275	-	-	29 529	5 119	3 987	162 784
Charges de personnel	864 435	2 679 724	1 114 317	-	-	1 282 191	237 588	168 112	6 346 368
Autres charges nettes de fonctionnement	-	159 392	-	-	716 130	-	280 037	-	1 155 559
Dotation aux amortissement et provisions	62 427	216 761	94 015	-	-	88 766	15 389	11 984	489 343
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	1 376 665	4 402 859	1 780 236	33 653	716 130	1 910 928	796 430	263 998	11 280 900
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)	1 378 563	4 411 400	1 792 131	137 856	413 569	2 481 413	1 171 778	620 353	12 407 063
DIFFERENTIEL (I-II)	- 1 897	- 8 542	- 11 895	- 104 203	302 561	- 570 484	- 375 348	- 356 355	- 1 126 163
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	137 856 258								
TAUX REEL	1,00%	3,19%	1,29%	0,02%	0,52%	1,39%	0,58%	0,19%	8,18%

2.2.16.1 Frais de Gestion des activités Intermittents Du Spectacle et Pigistes

OPCA IDS & PIGISTES : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2018		FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSIONS								TOTAL 2018
		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-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	
Achats et services extérieurs		118 452	279 836	269 333	10 661	302 131	118 845	89 679	46 898	1 235 836
Impôts, taxes et versements assimilés		5 010	16 019	15 581	-	17 478	6 875	3 454	2 511	66 929
Charges de personnel		190 199	623 512	512 070	-	585 519	247 186	126 855	101 746	2 387 088
Autres charges nettes de fonctionnement		160 577	18 821	-	-	-	-	49 418	-	228 816
Dotation aux amortissement et provisions		15 061	48 155	46 837	-	52 541	20 667	10 384	7 550	201 195
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		489 299	986 343	843 820	10 661	957 669	393 574	279 791	158 706	4 119 864
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)		489 818	1 363 326	844 935	20 409	1 142 908	448 999	408 181	183 682	4 902 258
DIFFERENTIEL (I-II)		- 518	- 376 982	- 1 115	- 9 748	- 185 239	- 55 426	- 128 390	- 24 976	- 782 394
TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS		1,20%	3,34%	2,07%	0,05%	2,80%	1,10%	1,00%	0,45%	12,01%
BASE - MONTANT COLLECTE		40 818 135								
TAUX REEL		1,20%	2,42%	2,07%	0,03%	2,35%	0,96%	0,69%	0,39%	10,09%

OPACIF : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2018		FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSIONS						TOTAL 2018
		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		-	548 059	268 973	13 915	450 683	38 491	1 320 120
Impôts, taxes et versements assimilés		-	28 801	15 560	-	26 072	1 964	72 396
Charges de personnel		-	1 161 435	596 417	-	968 919	85 778	2 812 548
Autres charges nettes de fonctionnement		-	-	-	-	-	-	-
Dotation aux amortissement et provisions		-	86 579	46 774	-	78 374	5 903	217 630
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		-	1 824 875	927 724	13 915	1 524 046	132 134	4 422 694
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)		-	1 947 754	818 942	22 134	1 505 082	132 801	4 426 713
DIFFERENTIEL (I-II)		-	- 122 879	108 782	- 8 219	18 964	- 667	- 4 019
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	44 267 129							
TAUX REEL		0,00%	4,12%	2,10%	0,03%	3,44%	0,30%	9,99%

2.2.16.3 Frais de Gestion de l'activité Auteurs

AUTEURS : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2018	FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSIONS								TOTAL 2018
	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- 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	
Achats et services extérieurs	-	120 322	52 806	-	-	-	57 053	-	230 181
Impôts, taxes et versements assimilés	-	4 391	3 055	-	-	-	3 300	-	10 747
Charges de personnel	-	160 110	109 221	-	-	-	115 878	-	385 209
Autres charges nettes de fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotation aux amortissement et provisions	-	13 200	9 183	-	-	-	9 922	-	32 305
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	-	298 024	174 265	-	-	-	186 154	-	658 442
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)	-	425 886	282 568	-	-	-	282 568	-	948 279
DIFFERENTIEL (I-II)	-	- 127 862	- 108 304	-	-	-	- 96 415	-	- 289 838
TAUX DE LA CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS	0,00%	4,00%	2,95%	0,00%	0,00%	0,00%	2,95%	0,00%	9,90%
BASE - MONTANT COLLECTE	9 578 579								
TAUX REEL	0,00%	2,80%	1,82%	0,00%	0,00%	0,00%	1,94%	0,00%	6,87%

OCTA : TABLEAU DES CHARGES DE L'AFDAS PAR DESTINATION ET RESPECT DES PLAFONNEMENTS DES FRAIS DE GESTION 2018		FRAIS DE COLLECTE ET DE GESTION			TOTAL 2018
		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		144 738	213 508	-	358 246
Impôts, taxes et versements assimilés		6 089	29 320	-	35 408
Charges de personnel		263 859	352 469	-	616 328
Aide à la création de CFA		-	-	-	-
Dotation aux amortissement et provisions		18 303	31 263	-	49 566
Impôts sur les bénéfices		-	-	-	-
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)		432 988	626 560	-	1 059 548
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET DE MOYENS (II)					1 104 396
DIFFERENTIEL (I-II)					- 44 848
TAUX LEGAL					1,62%
BASE - MONTANT COLLECTE	68 172 597				
TAUX REEL					1,55%

2.2.17 Répartition de la section « Moyens communs »

L'actif et le passif de fonctionnement sont ventilés par établissement en fonction notamment d'une clé de répartition déterminée sur la base des collectes.

2.2.18 Excédent de trésorerie

Suite à la loi N°2014-288 du 05 mars 2014, réformant le système de financement de la formation professionnelle, et conformément aux dispositions des articles L.6332-19,2°), R.6332-28 et R.6333-29 du Code du Travail, les disponibilités dont un organisme collecteur paritaire agréé au titre du :

- Plan de formation moins de 10 salariés
- Plan de formation 10 à 49 salariés
- Plan de formation plus de 50 salariés
- Plan de formation des intermittents du spectacle
- Professionnalisation
- Congés Individuel de Formation
- CIF CDD
- Compte Personnel de Formation

Peut disposer au 31 décembre d'une année donnée ne peuvent excéder pour les sommes destinées à financer le compte personnel de formation, un quart de leurs charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos selon les règles du plan applicables aux organismes paritaires agréés et, pour les autres sommes, le tiers de ces charges, à l'exception des dotations aux amortissements et au provision, en application des articles R6332-23 à R6332-26 du Code du travail.

N'entre pas dans le calcul des disponibilités les dotations aux amortissements et provisions.

Un excédent de trésorerie est constaté seulement sur les activités Congés Individuel de Formation et CIF CDD.

ELEMENTS		PLAN DE FORMATION MOINS DE 10 SALARIES	PLAN DE FORMATION 10 A 49 SALARIES	PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES	PLAN DE FORMATION IDS	PROFESSIONNALISATION	CIF CDI	CIF CDD	COMPTE PERSONNEL DE FORMATION
ACTIF	A Valeurs mobilières de placement	3 569	2 158	1 245	11 702	1 032 107	8 457 479	9 061 893	1 040 525
	B Disponibilités	2 138 321	23 684	409 157	4 861 509	408 461	167 231	187 182	198 543
	C Compte de liaison entre dispositifs (prêts aux autres régimes)	41 562	9 221	91 964	867 305	28 213	29 722	31 784	25 006
	D TRESORERIE POSITIVE = A+B+C	2 183 452	35 064	502 366	5 740 516	1 468 780	8 654 433	9 280 859	1 264 075
PASSIF	E Soldes créditeurs de banques - concours bancaires	0	493 649	0	5 246	1 051 812	644 942	320 420	1 483 413
	F Compte de liaison entre dispositifs	196 418	2 286 146	30 489	0	13 215 514	395 758	215 652	511 736
	G TRESORERIE NEGATIVE = E+F	196 418	2 779 795	30 489	5 246	14 267 326	1 040 700	536 073	1 995 148
DISPONIBILITES AU 31 DECEMBRE = D - G		1 987 034	-2 744 731	471 877	5 735 270	-12 798 546	7 613 732	8 744 787	-731 074

DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES AU TITRE DE LA PROFESSIONNALISATION, CIF ET DES PLANS DE FORMATIONS

ELEMENTS		PLAN DE FORMATION MOINS DE 10 SALARIES	PLAN DE FORMATION 10 A 49 SALARIES	PLAN DE FORMATION 50 A 299 SALARIES	PLAN DE FORMATION IDS	PROFESSIONNALISATION	CIF CDI	CIF CDD	COMPTE PERSONNEL DE FORMATION
A	Disponibilités au 31 décembre	1 987 034	-2 744 731	471 877	5 735 270	-12 798 546	7 613 732	8 744 787	-731 074
B	Plus ou moins value latente	0	0	0	0	0	0	0	0
C	MONTANT DES DISPONIBILITES AU 31 DECEMBRE = A+B	1 987 034	-2 744 731	471 877	5 735 270	-12 798 546	7 613 732	8 744 787	-731 074
D	Charges comptabilisées, hors dotations amortissements & provisions (avant excédent)	11 894 406	8 520 336	4 493 311	27 095 195	69 558 823	21 825 243	21 240 878	33 329 030
E	1/3 DES CHARGES COMPTABILISEES AU COURS DE L'EXERCICE = 1/3 * D ET 1/4 POUR LE CPF	3 964 802	2 840 112	1 497 770	9 031 732	23 186 274	7 275 081	7 080 293	8 332 257
F	MONTANT DES DISPONIBILITES EXCEDENTAIRES AU 31 DECEMBRE A	-1 977 769	-5 584 843	-1 025 893	-3 296 462	-35 984 820	338 651	1 664 494	-9 063 331

2.2.19 Rémunération des dirigeants

L'information concernant le montant des rémunérations allouées aux dirigeants ne peut pas être communiquée dans la présente annexe car elle permettrait d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

2.2.20 Engagements hors bilan

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		2 120 545,00
Autres engagements donnés :		
Total (1)		2 120 545,00
(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		831 555,71
. Locaux	376 967,60	
. Matériel	454 588,11	
. Engagements sur contrats de Maintenance et d'entretien en cours		153 658,71
. Locaux	85 361,11	
. Matériel	68 297,60	
Total		985 214,42