FIDUCIAIRE DE LA TOUR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DU 1ER JUILLET 1901

ASSOCIATION NATIONALE POUR LA FORMATION AUTOMOBILE
(A.N.F.A.)

41-49, RUE DE LA GARENNE

92310 SEVRES

✧ ✧ ✧

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
16 rue Portalis- 75008 Paris - Tél. : 33 (0)1 40 59 49 34 - Fax : 33 (0)1 45 79 42 03
Société à responsabilité limitée au capital de 275 000 € - 784 861 973 00047 R.C.S Paris - TVA INTRA : FR74784861973 – APE 6920 Z

FIDUCIAIRE DE LA TOUR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2017

Aux membres du Conseil de Gestion,
De l'**Association Nationale pour la Formation Automobile**
41-49, rue de la Garenne,
92130 SEVRES

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil de Gestion, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association Nationale pour la Formation Automobile** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 Nationale pour la Formation Automobile à la fin de cet exercice.

*
* * *
*

II - 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 « 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 2017 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.

*
* * *
*

III - 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.

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.

*
* * *
*

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du Conseil de Gestion

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 de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil de Gestion sur la situation financière et les comptes annuels.

*
* * *
*

V- 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 l'entité 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 l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Délégué Général en liaison avec le Trésorier.

*
* * *
*

VI - 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 entité.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

*
* * *
*

Fait à Paris, le 12 juin 2018

FIDUCIAIRE DE LA TOUR

Représentée par

Didier PIRO
Gérant associé

Pascal FRIGERIO
Associé

Annexe faisant partie intégrante du rapport du commissaire aux comptes

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 l'entité 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.

ANFA - consolidé ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	3 753 479	3 418 101	335 378	631 931
Immobilisations corporelles	17 300 858	10 597 417	6 703 441	9 236 647
Immobilisations financières	65 164 547	-	65 164 547	59 163 926
Compte de liaison investissements			-	
TOTAL I	**86 218 884**	**14 015 518**	**72 203 367**	**69 032 504**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	231 692 216	-	231 692 216	217 964 926
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales	-	-	-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	19 501 953	-	19 501 953	17 846 330
Autres subventions	-	-	-	-
Autres créances	22 069 661	-	22 069 661	31 580 802
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	67 898 209	-	67 898 209	59 751 217
Comptes de liaison - moyens communs		-	-	
Comptes de liaison - entre dispositif	8 032 743	-	8 032 743	
Charges constatées d'avance	114 027	-	114 027	129 134
TOTAL II	**349 308 809**	**-**	**349 308 809**	**327 272 409**
TOTAL GENERAL I+II	**435 527 693**	**14 015 518**	**421 512 175**	**396 304 912**

ANFA - consolidé PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves	1 024 687,42	1 024 687,42
Report à nouveau	87 249 158	78 651 277
Résultat	635 615	7 737 890
Subvention d'investissement	62 183 493	58 700 165
TOTAL I	**151 092 953**	**146 114 019**
Provisions		
Provisions pour charges de formation	-	-
Provisions pour engagements de financement de formation	57 791 420	47 524 546
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions	-	-
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation	-	-
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage	23 454 962	22 677 197
Autres provisions pour risques et charges	996 005	580 020
Fonds dédiés	17 649 952	18 509 942
TOTAL II	**99 892 339**	**89 291 706**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	4 650 603	143 338
Adhérents et comptes rattachés	-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	29 455 490	27 048 474
Dettes fournisseurs	59 694 895	64 300 721
Dettes fiscales et sociales	31 991 277	34 123 235
Autres dettes	34 086 320	32 890 553
Comptes de liaison - moyens communs		
Comptes de liaison - entre dispositif	8 032 743	
Produits constatés d'avance	2 615 555	2 392 865
TOTAL III	**170 526 884**	**160 899 186**
TOTAL GENERAL I+II+III	**421 512 175**	**396 304 912**

SPF1 - FPSPP ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements			-	
TOTAL I	-	-	-	-
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	14 965 424		14 965 424	14 233 286
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	
Autres subventions			-	
Autres créances			-	60
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités	4 003		4 003	49 739
Comptes de liaison - moyens communs			-	
Comptes de liaison - entre dispositif			-	9
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**14 969 427**	-	**14 969 427**	**14 283 094**
TOTAL GENERAL I+II	**14 969 427**	-	**14 969 427**	**14 283 094**

SPF1 - FPSPP PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat		
TOTAL I	-	-
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	-	-
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	1 009,84	
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	12 467 029	11 866 117
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	2 495 396	2 416 976
Autres dettes	978	
Comptes de liaison - moyens communs		
Comptes de liaison - entre dispositif	5 015	
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	**14 969 427**	**14 283 094**
TOTAL GENERAL I+II+III	**14 969 427**	**14 283 094**

SPF2 - CIF ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements			-	
TOTAL I	-	-	-	-
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	17 919 724		17 919 724	17 062 302
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	
Autres subventions			-	
Autres créances			-	184
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités	9 684		9 684	72 019
Comptes de liaison - moyens communs			-	
Comptes de liaison - entre dispositif			-	16
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**17 929 409**	-	**17 929 409**	**17 134 521**
TOTAL GENERAL I+II	**17 929 409**	-	**17 929 409**	**17 134 521**

SPF2 - CIF PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat		
TOTAL I	-	-
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	-	-
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	14 930 629	14 211 191
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	2 990 007	2 923 330
Autres dettes	1 342	
Comptes de liaison - moyens communs		
Comptes de liaison - entre dispositif	7 431	
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	**17 929 409**	**17 134 521**
TOTAL GENERAL I+II+III	**17 929 409**	**17 134 521**

SPF3 - CPF ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	226 179	199 268	26 911	134 244
TOTAL I	**226 179**	**199 268**	**26 911**	**134 244**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	16 671 463		16 671 463	15 858 903
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	1 330 625		1 330 625	1 115 712
Autres subventions			-	-
Autres créances	2 166 931		2 166 931	2 710 520
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	33 598		33 598	2 572 668
Comptes de liaison - moyens communs	552 179		552 179	1 536 882
Comptes de liaison - entre dispositif	327 360		327 360	
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**21 082 156**	**-**	**21 082 156**	**23 794 685**
TOTAL GENERAL I+II	**21 308 335**	**199 268**	**21 109 067**	**23 928 929**

SPF3 - CPF PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau	7 815 858	8 465 453
Résultat	- 5 461 422	- 649 595
TOTAL I	**2 354 436**	**7 815 858**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	10 257 997	6 659 253
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	**10 257 997**	**6 659 253**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	2 396 076	
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	2 723 456	5 084 983
Dettes fiscales et sociales	2 786 402	2 657 534
Autres dettes		
Comptes de liaison - moyens communs	579 090	1 671 126
Comptes de liaison - entre dispositif	11 611	40 176
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	**8 496 634**	**9 453 818**
TOTAL GENERAL I+II+III	**21 109 067**	**23 928 929**

SPF4 - PROFESSIONNALISATION ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	465 174	409 828	55 346	176 097
TOTAL I	**465 174**	**409 828**	**55 346**	**176 097**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	33 766 780		33 766 780	32 251 509
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	13 796 876		13 796 876	8 521 350
Autres subventions			-	-
Autres créances	3 363 834		3 363 834	3 017 896
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	364 212		364 212	4 304 752
Comptes de liaison - moyens communs	1 135 648		1 135 648	2 016 033
Comptes de liaison - entre dispositif	985 969		985 969	
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**53 413 318**	**-**	**53 413 318**	**50 111 540**
TOTAL GENERAL I+II	**53 878 492**	**409 828**	**53 468 664**	**50 287 637**

SPF4 - PROFESSIONNALISATION PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau	- 3 007	3 151 330
Résultat		- 3 154 337
TOTAL I	**- 3 007**	**- 3 007**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	33 673 932	28 334 528
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	**33 673 932**	**28 334 528**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	156	158
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	12 892 599	12 789 553
Dettes fiscales et sociales	5 641 658	5 597 196
Autres dettes	18 408	31 587
Comptes de liaison - moyens communs	1 190 994	2 192 130
Comptes de liaison - entre dispositif	53 925	1 345 492
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	**19 797 740**	**21 956 116**
TOTAL GENERAL I+II+III	**53 468 664**	**50 287 637**

SPF5A - plan < 11 ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	-
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	262 426	231 203	31 223	104 359
TOTAL I	**262 426**	**231 203**	**31 223**	**104 359**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	17 765 949		17 765 949	17 154 128
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	4 036 505		4 036 505	7 951 961
Autres subventions			-	-
Autres créances	2 528 340		2 528 340	4 257 258
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	10 338 818		10 338 818	5 912 900
Comptes de liaison - moyens communs	640 670		640 670	1 194 744
Comptes de liaison - entre dispositif	109 022		109 022	11 819
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**35 419 304**	**-**	**35 419 304**	**36 482 809**
TOTAL GENERAL I+II	**35 681 730**	**231 203**	**35 450 527**	**36 587 168**

SPF5A - plan < 11 PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau	19 531 444	16 712 765
Résultat	- 1 644 550	2 818 678
TOTAL I	**17 886 894**	**19 531 444**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 856 948	3 662 719
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges	178 852	205 020
TOTAL II	**4 035 800**	**3 867 739**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	121	143 054
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	1 879 302	
Dettes fournisseurs	6 767 222	7 638 781
Dettes fiscales et sociales	2 969 892	4 065 233
Autres dettes	26 464	41 815
Comptes de liaison - moyens communs	671 893	1 299 103
Comptes de liaison - entre dispositif	1 137 388	
Produits constatés d'avance	75 552	
TOTAL III	**13 527 833**	**13 187 986**
TOTAL GENERAL I+II+III	**35 450 527**	**36 587 168**

SPF5B - PLAN 11<50 ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	97 089	85 537	11 552	25 918
TOTAL I	**97 089**	**85 537**	**11 552**	**25 918**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	7 011 175		7 011 175	6 738 782
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	337 947		337 947	257 308
Autres subventions			-	-
Autres créances	699 774		699 774	903 626
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	887 006		887 006	4 516 459
Comptes de liaison - moyens communs	237 027		237 027	296 729
Comptes de liaison - entre dispositif	554 916		554 916	-
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**9 727 845**	**-**	**9 727 845**	**12 712 904**
TOTAL GENERAL I+II	**9 824 934**	**85 537**	**9 739 397**	**12 738 822**

SPF5B - PLAN 11<50 PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau	5 030 530	6 373 370
Résultat	- 482 797	- 1 342 840
TOTAL I	**4 547 733**	**5 030 530**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	951 717	943 522
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	**951 717**	**943 522**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		971 166
Dettes fournisseurs	2 744 206	2 727 783
Dettes fiscales et sociales	1 172 162	1 374 987
Autres dettes		824
Comptes de liaison - moyens communs	248 579	322 647
Comptes de liaison - entre dispositif		1 367 363
Produits constatés d'avance	75 000	
TOTAL III	**4 239 947**	**6 764 770**
TOTAL GENERAL I+II+III	**9 739 397**	**12 738 822**

SPF5C - PLAN +50<300 ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	37 284	32 848	4 436	12 788
TOTAL I	**37 284**	**32 848**	**4 436**	**12 788**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	2 772 757		2 772 757	2 574 267
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
Autres subventions			-	-
Autres créances	151 097		151 097	2 973 261
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	57 624		57 624	4 993 582
Comptes de liaison - moyens communs	91 023		91 023	
Comptes de liaison - entre dispositif	2 863 961		2 863 961	146 407
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**5 936 462**	**-**	**5 936 462**	**10 687 516**
TOTAL GENERAL I+II	**5 973 746**	**32 848**	**5 940 898**	**10 700 304**

SPF5C - PLAN +50<300 PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau	2 060 008	1 527 199
Résultat	304 025	532 809
TOTAL I	**2 364 033**	**2 060 008**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	193 956	225 738
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	**193 956**	**225 738**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	2 109 700	
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	178 530	
Dettes fournisseurs	357 036	527 052
Dettes fiscales et sociales	465 907	2 885 700
Autres dettes	101 277	101 884
Comptes de liaison - moyens communs	95 459	159 195
Comptes de liaison - entre dispositif		4 740 728
Produits constatés d'avance	75 000	
TOTAL III	**3 382 909**	**8 414 559**
TOTAL GENERAL I+II+III	**5 940 898**	**10 700 304**

SPF7A - CONVENTIONNEL ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	553 501	487 646	65 855	198 049
TOTAL I	**553 501**	**487 646**	**65 855**	**198 049**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	38 771 678		38 771 678	37 157 507
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
Autres subventions			-	-
Autres créances	2 962 796		2 962 796	6 296 173
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	29 497 516		29 497 516	15 301 727
Comptes de liaison - moyens communs	1 351 283		1 351 283	2 267 352
Comptes de liaison - entre dispositif	1 000 566		1 000 566	4 166 015
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**73 583 839**	**-**	**73 583 839**	**65 188 774**
TOTAL GENERAL I+II	**74 137 340**	**487 646**	**73 649 694**	**65 386 823**

SPF7A - CONVENTIONNEL PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau	45 032 413	34 623 562
Résultat	8 919 475	10 408 851
TOTAL I	**53 951 888**	**45 032 413**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 450 023	2 405 202
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
TOTAL II	**3 450 023**	**2 405 202**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	8 162 483	9 249 994
Dettes fiscales et sociales	6 668 162	6 233 813
Autres dettes		
Comptes de liaison - moyens communs	1 417 138	2 465 401
Comptes de liaison - entre dispositif		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	**16 247 783**	**17 949 208**
TOTAL GENERAL I+II+III	**73 649 694**	**65 386 823**

SPF7B - VERSEMENTS VOLONTAIRES

ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	748 524	659 466	89 058	97 520
TOTAL I	**748 524**	**659 466**	**89 058**	**97 520**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	25 307 319		25 307 319	20 693 387
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
Autres subventions			-	-
Autres créances	3 404 071		3 404 071	9 908 906
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	11 986 280		11 986 280	3 461 037
Comptes de liaison - moyens communs	1 827 401		1 827 401	1 116 452
Comptes de liaison - entre dispositif			-	2 341 318
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**42 525 072**	**-**	**42 525 072**	**37 521 100**
TOTAL GENERAL I+II	**43 273 596**	**659 466**	**42 614 130**	**37 618 620**

SPF7B - VERSEMENTS VOLONTAIRES PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau	7 781 913	7 797 598
Résultat	- 137 356	- 15 685
TOTAL I	**7 644 557**	**7 781 913**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	5 403 677	5 293 584
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges	442 153	
TOTAL II	**5 845 830**	**5 293 584**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	19 359 984	19 878 836
Dettes fiscales et sociales	4 331 403	3 450 316
Autres dettes		
Comptes de liaison - moyens communs	1 916 459	1 213 972
Comptes de liaison - entre dispositif	3 515 897	
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	**29 123 743**	**24 543 124**
TOTAL GENERAL I+II+III	**42 614 130**	**37 618 620**

SPS - TF ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	1 493 320	1 453 881	39 439	39 439
Immobilisations corporelles	15 794 803	9 176 376	6 618 427	9 135 099
Immobilisations financières	65 100 275		65 100 275	59 100 275
Compte de liaison investissements	811 234	714 714	96 520	
TOTAL I	**83 199 631**	**11 344 971**	**71 854 660**	**68 274 813**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	4 523 506		4 523 506	4 681 182
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
Autres subventions			-	-
Autres créances	352 466		352 466	421 125
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	11 880 850		11 880 850	10 981 643
Comptes de liaison - moyens communs	1 980 497		1 980 497	-
Comptes de liaison - entre dispositif	2 019 552		2 019 552	3 329 189
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**20 756 871**	**-**	**20 756 871**	**19 413 138**
TOTAL GENERAL I+II	**103 956 502**	**11 344 971**	**92 611 531**	**87 687 951**

SPS - TF PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat	- 724 672	- 883 991
Subventions d'investissements	62 183 493	58 700 165
TOTAL I	**61 458 821**	**57 816 173**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 170	
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés	17 073 493	17 957 485
TOTAL II	**17 076 663**	**17 957 485**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	30	23
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	4 599 730	4 295 118
Dettes fiscales et sociales	11 222	230 405
Autres dettes	7 388 048	7 388 747
Comptes de liaison - moyens communs	2 077 017	
Comptes de liaison - entre dispositif		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	**14 076 047**	**11 914 293**
TOTAL GENERAL I+II+III	**92 611 531**	**87 687 951**

SPFTA - TA ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	5 035	5 035	-	
Immobilisations corporelles	135 340	129 160	6 180	8 715
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	488 700	430 555	58 145	
TOTAL I	**629 076**	**564 750**	**64 325**	**8 715**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	52 173 774		52 173 774	49 480 647
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	
Autres subventions			-	
Autres créances			-	
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités	426 851		426 851	310 048
Comptes de liaison - moyens communs	1 193 083		1 193 083	
Comptes de liaison - entre dispositif	171 397		171 397	735 139
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL II	**53 965 106**	**-**	**53 965 106**	**50 525 833**
TOTAL GENERAL I+II	**54 594 181**	**564 750**	**54 029 431**	**50 534 548**

SPFTA - TA PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat	- 137 089	24 001
TOTAL I	**- 137 089**	**24 001**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage	23 454 962	22 677 197
Autres provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés	576 458	552 457
TOTAL II	**24 031 420**	**23 229 655**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	68	67
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	4 205	8 560
Autres dettes	26 489 599	25 112 370
Comptes de liaison - moyens communs	1 251 228	
Comptes de liaison - entre dispositif		
Produits constatés d'avance	2 390 000	2 159 895
TOTAL III	**30 135 099**	**27 280 892**
TOTAL GENERAL I+II+III	**54 029 431**	**50 534 548**

Fonctionnement - avant répartition ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017			Exercice clos le 31/12/2016
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	2 255 125	1 959 185	295 939	592 492
Immobilisations corporelles	1 370 714	1 291 880	78 834	92 834
Immobilisations financières	64 272		64 272	63 651
Compte de liaison investissements			-	
TOTAL I	**3 690 111**	**3 251 066**	**439 046**	**748 976**
Actif circulant				
Adhérents et comptes rattachés	42 666		42 666	79 027
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	
Autres subventions			-	
Autres créances	6 440 351		6 440 351	1 091 793
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités	2 411 767		2 411 767	7 274 643
Comptes de liaison - moyens communs			-	
Comptes de liaison - entre dispositif			-	
Charges constatées d'avance	114 027		114 027	129 134
TOTAL II	**9 008 811**	**-**	**9 008 811**	**8 574 598**
TOTAL GENERAL I+II	**12 698 922**	**3 251 066**	**9 447 857**	**9 323 574**

Fonctionnement - avant répartition PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Fonds propres		
Réserves	1 024 687,42	1 024 687,42
Report à nouveau		
Résultat		
TOTAL I	**1 024 687**	**1 024 687**
Provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Fonds dédiés sur subventions de formation et d'exploitation		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges	375 000	375 000
Fonds dédiés		
TOTAL II	**375 000**	**375 000**
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	143 443	36
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	2 088 180	2 108 621
Dettes fiscales et sociales	2 454 862	2 279 186
Autres dettes	60 204	213 327
Comptes de liaison - moyens communs		3 089 746
Comptes de liaison - entre dispositif	3 301 480	
Produits constatés d'avance		232 971
TOTAL III	**8 048 169**	**7 923 887**
TOTAL GENERAL I+II+III	**9 447 857**	**9 323 574**

Poste	Consolidé	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	259 137 469	241 594 511
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales	20 400	21 617
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP	1 388 222	1 400 971
Appels à projet - part FSE		
Péréquation	19 002 781	14 613 111
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	37 341 114	26 720 446
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissag	22 677 197	21 509 572
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	339 567 183	305 860 228
Charges de formation		
Formation continue	142 466 606	116 394 964
Formation initiale	40 911 249	38 931 064
Sous-total	183 377 855	155 326 027
Collecte reversée	27 936 523	26 700 247
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP	2 057 832	971 166
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage	26 476 932	25 044 649
Autres charges	6 000 000	9 500 000
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	47 581 819	39 340 968
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissag	23 454 962	22 677 197
Autres provisions pour risques et charges	442 153	
Charges de formation	317 328 077	279 560 255
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**22 239 106**	**26 299 973**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement	1 827 306	1 736 858
Transferts de charges	308 268	256 745
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		45 000
Autres produits	96 258	105 961
Produits de fonctionnement	2 231 832	2 144 564
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	13 567 002	11 213 186
Impôts et taxes	185 021	356 027
Charges de personnel	10 070 014	9 219 454
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	318 980	410 937
Autres charges	20 465	19 648
Charges de Fonctionnement	24 161 483	21 219 252
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 21 929 650**	**- 19 074 687**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**309 456**	**7 225 286**
Produits financiers	429 164	675 327
Charges Financières	6	692
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**429 158**	**674 635**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	103 000	162 031
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**635 615**	**7 737 890**
TOTAL PRODUITS	342 228 179	308 680 120
TOTAL CHARGES	341 592 565	300 942 230

Poste	FPSPP- SPF1	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	12 650 827	12 084 581
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	12 650 827	12 084 581
Charges de formation		
Formation continue		
Formation initiale		
Sous-total	-	-
Collecte reversée	12 650 827	12 084 581
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	12 650 827	12 084 581
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	- 0	-
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
Produits de fonctionnement	-	-
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs		
Impôts et taxes		
Charges de personnel		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges de Fonctionnement	-	-
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-	-
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 0	-
Produits financiers		
Charges Financières		
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	-	-
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés		
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	- 0	-
TOTAL PRODUITS	12 650 827	12 084 581
TOTAL CHARGES	12 650 827	12 084 581

Poste	CIF - SPF2	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	15 285 696	14 615 666
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	15 285 696	14 615 666
Charges de formation		
Formation continue		
Formation initiale		
Sous-total	-	-
Collecte reversée	15 285 696	14 615 666
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	15 285 696	14 615 666
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	- 0	-
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
Produits de fonctionnement	-	-
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs		
Impôts et taxes		
Charges de personnel		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges de Fonctionnement	-	-
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-	-
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	- 0	-
Produits financiers		
Charges Financières		
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	-	-
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés		
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	- 0	-
TOTAL PRODUITS	15 285 696	14 615 666
TOTAL CHARGES	15 285 696	14 615 666

Poste	CPF - SPF3	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	14 171 089	13 539 726
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP	849 283	1 064 562
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	4 616 862	1 110 580
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	19 637 233	15 714 867
Charges de formation		
Formation continue	15 688 342	9 031 503
Formation initiale		
Sous-total	15 688 342	9 031 503
Collecte reversée		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	8 215 606	5 461 639
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	23 903 948	14 493 142
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**- 4 266 715**	**1 221 725**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement	71 472	51 150
Transferts de charges	17 442	20 312
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		3 013
Autres produits	3 071	4 810
Produits de fonctionnement	91 985	79 285
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	619 253	1 225 795
Impôts et taxes	9 847	25 385
Charges de personnel	648 428	689 997
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	35 901	54 715
Autres charges	22	174
Charges de Fonctionnement	1 313 451	1 996 066
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 1 221 465**	**- 1 916 781**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**- 5 488 180**	**- 695 056**
Produits financiers	35 209	59 938
Charges Financières	0	94
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**35 209**	**59 844**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	8 450	14 383
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 5 461 422**	**- 649 595**
TOTAL PRODUITS	19 764 428	15 854 090
TOTAL CHARGES	25 225 850	16 503 685

Poste	Professionnalisation - SPF4	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	29 145 385	28 036 672
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP	538 940	336 410
Appels à projet - part FSE		
Péréquation	12 551 771	8 175 728
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	21 788 162	15 138 641
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	64 024 258	51 687 451
Charges de formation		
Formation continue	30 509 360	23 885 497
Formation initiale	3 936 039	6 092 524
Sous-total	34 445 399	29 978 020
Collecte reversée		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	27 127 565	22 385 285
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	61 572 964	52 363 305
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**2 451 294**	**- 675 854**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement	33 396	9 212
Transferts de charges	38 281	42 774
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		6 240
Autres produits	21 653	13 192
Produits de fonctionnement	93 330	71 417
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	1 330 403	1 166 194
Impôts et taxes	17 639	53 986
Charges de personnel	1 171 729	1 314 268
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	73 837	114 929
Autres charges	56	357
Charges de Fonctionnement	2 593 665	2 649 734
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 2 500 334**	**- 2 578 316**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**- 49 041**	**- 3 254 170**
Produits financiers	64 528	131 607
Charges Financières	1	195
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**64 527**	**131 412**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	15 487	31 579
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 0**	**- 3 154 337**
TOTAL PRODUITS	64 182 116	51 890 475
TOTAL CHARGES	64 182 116	55 044 812

Poste	Plan moins de 11 - SPF5A	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	16 441 957	16 220 660
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales	20 400	21 617
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation	5 825 698	6 193 835
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	2 718 182	1 524 550
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	25 006 237	23 960 663
Charges de formation		
Formation continue	18 694 522	17 007 684
Formation initiale		
Sous-total	18 694 522	17 007 684
Collecte reversée		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP	1 879 302	
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	2 886 243	3 117 029
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	23 460 067	20 124 713
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**1 546 169**	**3 835 950**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement	353 416	440 207
Transferts de charges	25 804	22 384
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		3 610
Autres produits	28 363	28 957
Produits de fonctionnement	407 584	495 157
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	2 853 568	869 350
Impôts et taxes	5 386	26 524
Charges de personnel	729 775	620 568
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	41 655	61 088
Autres charges	52	461
Charges de Fonctionnement	3 630 436	1 577 989
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 3 222 852**	**- 1 082 832**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**- 1 676 683**	**2 753 118**
Produits financiers	42 281	86 397
Charges Financières	1	113
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**42 280**	**86 285**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	10 148	20 725
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 1 644 550**	**2 818 678**
TOTAL PRODUITS	25 456 101	24 542 218
TOTAL CHARGES	27 100 651	21 723 539

Poste	Plan 11 moins 50 - SPF5B	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	6 082 501	5 929 996
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation	625 312	243 548
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	826 159	823 453
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	7 533 972	6 996 997
Charges de formation		
Formation continue	5 983 613	6 152 188
Formation initiale		
Sous-total	5 983 613	6 152 188
Collecte reversée		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP		971 166
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	834 354	883 590
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	6 817 967	8 006 944
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**716 005**	**- 1 009 946**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement	35 830	13 760
Transferts de charges	8 510	8 183
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		1 320
Autres produits	2 846	2 107
Produits de fonctionnement	47 186	25 370
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	988 239	135 009
Impôts et taxes	3 118	9 697
Charges de personnel	252 840	225 821
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	15 411	22 333
Autres charges	14	75
Charges de Fonctionnement	1 259 622	392 935
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 1 212 437**	**- 367 565**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**- 496 432**	**- 1 377 511**
Produits financiers	17 940	45 672
Charges Financières	0	41
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**17 940**	**45 630**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	4 306	10 959
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 482 797**	**- 1 342 840**
TOTAL PRODUITS	7 599 098	7 068 038
TOTAL CHARGES	8 081 895	8 410 878

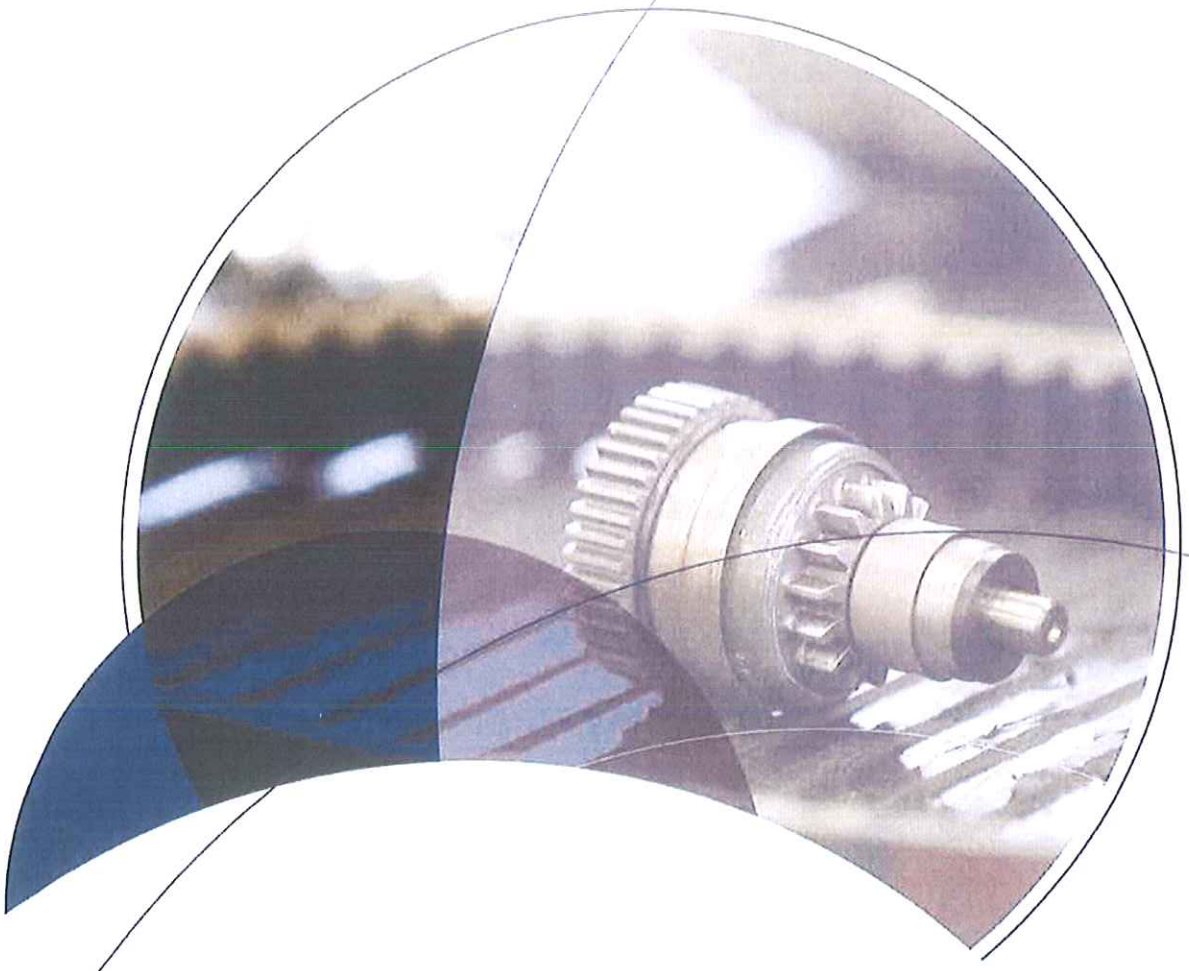
Poste	Plan 50 moins 300 - SPF5C	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	2 336 025	2 182 038
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	225 738	290 628
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	2 561 763	2 472 666
Charges de formation		
Formation continue	1 674 581	1 590 146
Formation initiale		
Sous-total	1 674 581	1 590 146
Collecte reversée		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP	178 530	
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	193 956	187 144
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	2 047 067	1 777 290
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**514 696**	**695 377**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges	3 125	3 011
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		486
Autres produits	1 275	1 202
Produits de fonctionnement	4 400	4 699
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	125 383	97 676
Impôts et taxes	1 352	3 568
Charges de personnel	94 825	83 095
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	5 918	8 218
Autres charges	5	28
Charges de Fonctionnement	227 483	192 584
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 223 083**	**- 187 885**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**291 614**	**507 492**
Produits financiers	16 331	33 321
Charges Financières	0	15
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**16 331**	**33 306**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	3 919	7 989
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**304 025**	**532 809**
TOTAL PRODUITS	2 582 495	2 510 686
TOTAL CHARGES	2 278 470	1 977 877

Poste	Conventionnel - SPF 7A	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	34 678 660	33 723 210
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	2 295 394	1 552 127
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	36 974 054	35 275 337
Charges de formation		
Formation continue	21 830 635	19 805 551
Formation initiale		
Sous-total	21 830 635	19 805 551
Collecte reversée		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 340 215	2 282 377
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	25 170 850	22 087 928
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**11 803 205**	**13 187 409**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges	46 334	46 536
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		7 505
Autres produits	10 029	11 979
Produits de fonctionnement	56 363	66 020
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	1 531 116	1 507 076
Impôts et taxes	20 138	55 143
Charges de personnel	1 406 711	1 284 219
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	87 857	127 003
Autres charges	70	431
Charges de Fonctionnement	3 045 892	2 973 872
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 2 989 530**	**- 2 907 851**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**8 813 675**	**10 279 557**
Produits financiers	139 212	170 423
Charges Financières	1	234
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**139 211**	**170 189**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	33 411	40 895
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**8 919 475**	**10 408 851**
TOTAL PRODUITS	37 169 629	35 511 780
TOTAL CHARGES	28 250 154	25 102 929

Poste	Versements volontaires - SPF7B	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	46 898 506	35 670 608
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	4 870 617	6 228 873
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	51 769 123	41 899 481
Charges de formation		
Formation continue	44 770 269	35 469 649
Formation initiale		
Sous-total	44 770 269	35 469 649
Collecte reversée		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	4 980 710	5 023 904
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges	442 153	
Charges de formation	50 193 132	40 493 553
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**1 575 991**	**1 405 928**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges	31 463	25 462
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		5 122
Autres produits		
Produits de fonctionnement	31 463	30 584
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	6 258	106 083
Impôts et taxes	53 609	41 229
Charges de personnel	1 706 599	1 309 375
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		2
Charges de Fonctionnement	1 766 466	1 456 690
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 1 735 003**	**- 1 426 106**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**- 159 013**	**- 20 177**
Produits financiers	28 496	5 911
Charges Financières		
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**28 496**	**5 911**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	6 839	1 419
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 137 356**	**- 15 685**
TOTAL PRODUITS	51 829 082	41 935 977
TOTAL CHARGES	51 966 437	41 951 662

Poste	Taxe Fiscale - SPS	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	30 619 371	30 943 978
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		51 594
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	30 619 371	30 995 573
Charges de formation		
Formation continue	3 315 284	3 452 747
Formation initiale	14 023 994	11 034 106
Sous-total	17 339 277	14 486 853
Collecte reversée		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges	6 000 000	9 500 000
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 170	
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage		
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	23 342 447	23 986 853
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**7 276 924**	**7 008 720**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges	102 935	68 578
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		14 782
Autres produits	25 475	25 294
Produits de fonctionnement	128 410	108 654
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	5 232 651	5 014 493
Impôts et taxes	34 211	117 256
Charges de personnel	2 887 712	2 926 773
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	24 919	22 653
Autres charges	1 923	1 059
Charges de Fonctionnement	8 181 415	8 082 234
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 8 053 005**	**- 7 973 581**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**- 776 081**	**- 964 861**
Produits financiers	67 647	106 393
Charges Financières	2	
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**67 645**	**106 393**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	16 236	25 523
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 724 672**	**- 883 991**
TOTAL PRODUITS	30 815 429	31 210 619
TOTAL CHARGES	31 540 101	32 094 610

Poste	Taxe Apprentissage - SPFTA	
	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Collecte		
Contribution des entreprises	50 827 451	48 647 374
Abondement FPSPP		
Subventions		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Produits de gestion courante		
Reprises de provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissag	22 677 197	21 509 572
Provisions pour risques et charges		
Produits de Formation	73 504 648	70 156 945
Charges de formation		
Formation continue		
Formation initiale	22 951 217	21 804 434
Sous-total	22 951 217	21 804 434
Collecte reversée		
Transferts de fonds mutualisés entre agréments		
Charges diverses de gestion courante		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage	26 476 932	25 044 649
Autres charges		
Dotations aux provisions		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation		
Provisions pour risques de non-utilisation des subventions		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissag	23 454 962	22 677 197
Autres provisions pour risques et charges		
Charges de formation	72 883 111	69 526 280
TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION	**621 537**	**630 665**
Produits divers de fonctionnement		
Subventions de fonctionnement	1 333 192	1 222 529
Transferts de charges	34 374	19 504
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		2 923
Autres produits	3 546	18 421
Produits de fonctionnement	1 371 112	1 263 378
Charges liées au fonctionnement		
Achats		
Services extérieurs	880 132	1 091 508
Impôts et taxes	39 722	23 240
Charges de personnel	1 171 394	765 339
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	33 482	
Autres charges	18 323	17 062
Charges de Fonctionnement	2 143 052	1 897 148
TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**- 771 940**	**- 633 770**
TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)	**- 150 403**	**- 3 105**
Produits financiers	17 519	35 666
Charges Financières		
TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER	**17 519**	**35 666**
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
Impôts sur les sociétés	4 205	8 560
TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 137 089**	**24 001**
TOTAL PRODUITS	74 893 279	71 455 989
TOTAL CHARGES	75 030 368	71 431 989



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1. Faits significatifs de l'exercice

L'exercice social clos le 31 décembre 2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice est de 418 410 976 €uros.

Le résultat net comptable, avant affectation, présente un excédent de 635 615 €uros.

Il faut noter l'augmentation de 6 M€ au capital de la SCI des Services de l'Automobile et de la Mobilité (SCI S.A.M.) qui a eu lieu en 2017.

2. Règles et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément à la réglementation française en vigueur résultant du :

- Règlement 2015-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels établis par les organismes paritaires collecteurs de la formation homologué par l'arrêté du 21 août 2015.

- Règlement 2011-01 du Comité de Réglementation Comptable relatif au plan comptable applicable aux organismes collecteurs de la formation professionnelle continue homologué par l'arrêté du 27 décembre 2011.

- Règlement 99-01 du Comité de Réglementation Comptable en application des principes spécifiques aux Associations.

- Règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 et 2016-07, et en application des principes fondamentaux suivants :

    - Image fidèle,
    - Comparabilité,
    - Continuité d'activité,
    - Régularité,
    - Sincérité,
    - Prudence,
    - Permanence des méthodes.

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

Les principales méthodes utilisées sont détaillées dans les notes suivantes.

Application du principe de la créance acquise pour la comptabilisation des produits de la collecte

Dans le respect du Plan Comptable applicable aux O.P.C.A., les collectes à recevoir assises sur la masse salariale de l'exercice 2017 ont été rattachées à l'exercice. Celles-ci ont été évaluées sur la base des encaissements entrant dans l'obligation légale post-clôture arrêtés au 31 mars 2018 conformément aux préconisations du F.P.S.P.P.

De même, lorsqu'une convention a été conclue avec un adhérent avant le 31 décembre 2017, les versements volontaires perçus en 2018 et destinés à couvrir un engagement de financement de formation donné en 2017 sont également constatés en collecte à recevoir à la clôture de l'exercice 2017.

La collecte à recevoir de Taxe Fiscale se rapportant à l'exercice 2017 est évaluée à hauteur des encaissements de 2017 allant jusqu'au 15 février 2018. Ces règlements correspondent à des créances de Taxe Fiscale portées sur des déclarations de chiffre d'affaires de 2017 et acquises par conséquent à l'A.N.F.A. au titre de cet exercice.

La collecte à recevoir pour la Taxe d'Apprentissage est dorénavant évaluée sur la base des encaissements arrêtés au 30 avril 2018.

Règles de rattachement des dépenses et des engagements de formation

Dans le respect du plan comptable applicable aux O.P.C.A., les engagements de formation non décaissés au 31 décembre 2017 ont été rattachés à l'exercice de la façon suivante :

- Les factures décaissées au cours du 1er trimestre 2018 relatives à des actions de formation réalisées en 2017 sont comptabilisées en charges à payer.

- Les soldes des engagements de formation non constatés en charges à payer sont, par exception à l'article 134-1 du règlement ANC n° 2015-03, comptabilisés en totalité en provisions pour engagements de formation.

Les provisions pour EFF sont diminuées d'un taux probable d'annulation déterminé pour chaque catégorie d'actions de formation.

Les taux moyens d'annulation retenus correspondent à la moyenne de ceux observés pour les trois derniers millésimes d'engagement clos.

Le taux d'annulation calculé pour l'exercice pour les contrats de professionnalisation est de 19,2 % et de 0% sur les autres mesures de professionnalisation ; soit un taux moyen de 17,92%.

Le taux d'annulation calculé pour l'exercice pour le CPF est de 5 %.

Pour les autres catégories d'actions (DIF, autres périodes de professionnalisation, plan de formation) les procédures d'engagement de l'A.N.F.A. débouchent sur des taux d'annulation nuls.

Fonds réservés - péréquation

Le F.P.S.P.P. procède à l'attribution d'une enveloppe de fonds réservés au profit des O.P.C.A. agréés au titre de la professionnalisation et du congé individuel de formation sur la base de prévisions d'activité démontrant une insuffisance de couverture.

Les prévisions d'activité détaillent les besoins d'engagements nouveaux et anciens.

Ces fonds réservés sont versés à l'O.P.C.A. sur justification d'un besoin constaté de trésorerie et la notification de l'attribution de l'enveloppe à l'O.P.C.A. constitue un produit à recevoir

Les fonds réservés sont affectés à leur exercice de notification.

A la clôture de l'exercice 2017, le montant des fonds réservés s'élèvent à 12 551 771 €.

Fonds réservés – péréquation TPE

Le F.P.S.P.P. a attribué à la Branche des Services de l'Automobile une enveloppe budgétaire de 6 608 564 € (6 255 148 € au titre des actions de formation et 353 416 € au titre des frais de mise en œuvre).

A la clôture de l'exercice 2017, le montant des fonds réservés est de 6 608 564 € (6 255 148 € au titre des actions de formation et 353 416 € au titre des frais de mise en œuvre).

Fonds réservés – péréquation PME

Le F.P.S.P.P. a attribué à la Branche des Services de l'Automobile une enveloppe budgétaire de 877 185 € (830 275 € au titre des actions de formation et 46 910 € au titre des frais de mise en œuvre).

A la clôture de l'exercice 2017, le montant des fonds réservés est de 669 987 € (634 157 € au titre des actions de formation et 35 830 € au titre des frais de mise en œuvre).

Plafonnement des frais de gestion, d'information et de mission

Les frais de gestion, d'information et de mission (FGIM) engagés par l'A.N.F.A. sont encadrés par la Convention d'Objectifs et de Moyens (COM) conclus avec l'Etat le 07/09/2015 pour une seconde période triennale 2015-2017.

La COM distingue les activités suivantes :

- Frais de gestion et d'information : frais de gestion de la collecte, frais d'information générale, frais de gestion administrative, et les frais de déplacement de séjour et de restauration.

- Frais de mission : frais d'information-conseil, frais de prestations de diagnostics et d'accompagnement, frais d'études-recherches-observatoires, frais qualité des formations dispensées

Les règles d'affectation aux activités de la COM sont exposées ci-après.

Cf. tableau des frais de gestion, d'information et de mission

Excédent financier au titre de la professionnalisation, du plan et du Compte Personnel de Formation

Suite à la loi n° 2014-288 du 5 mars 2014 réformant le système de financement de la formation professionnelle, et conformément aux articles L.6332-19, 2°), R.6332-28 et R.6332-29 du Code du Travail, les disponibilités, dont un organisme paritaire agréé peut disposer au 31 décembre de chaque année, ne peuvent excéder :

- le quart des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos selon les règles du plan applicable aux organismes paritaires agréés pour le Compte Personnel de Formation
- le tiers des charges comptabilisées au cours du dernier exercice clos selon les règles du plan applicable aux organismes paritaires agréés pour le plan et la professionnalisation

EXCEDENTS PROFESSIONNALISATION AU 31/12/2017 A VERSER AU FPSPP		MONTANT
Disponibilités au 31/12/2017	(1)	1 296 526
Tiers des charges comptabilisées au 31/12/2017	(2)	12 326 905
Montant des disponibilités excédentaires	**(1)-(2)**	-

EXCEDENTS PLAN AU 31/12/2017 A VERSER AU FPSPP		MONTANT		
		Plan formation < 11 salariés	Plan formation 11 à 50 salariés	Plan formation 50 à 300 salariés
Disponibilités au 31/12/2017	(1)	9 310 452	1 441 922	811 885
Tiers des charges comptabilisées au 31/12/2017	(2)	7 431 150	2 410 710	633 355
Montant des disponibilités excédentaires	**(1)-(2)**	**1 879 302**	-	**178 530**

EXCEDENTS CPF AU 31/12/2017 A VERSER AU FPSPP		MONTANT
Disponibilités au 31/12/2017	(1)	- 2 046 729
Quart des charges comptabilisées au 31/12/2017	(2)	4 243 586
Montant des disponibilités excédentaires	**(1)-(2)**	-

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2003-07 et CRC 2004-06.

Immobilisations incorporelles et corporelles

En application des règlements comptables, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Amortissements

La comptabilisation des amortissements est réalisée dans le respect du règlement CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 sur la définition des actifs amortissables et sur la notion de plan d'amortissement. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire en fonction de la durée prévisible d'utilisation réelle du bien, et non plus sur les durées d'usage habituellement admises.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

- Logiciels 1 à 5 ans
- Installations et aménagements 10 ans
- Matériel de transport 2 à 4 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Mobilier de bureau 10 ans

Immobilisations financières

Le montant des titres et créances rattachées s'élèvent à 65 100 275 €uros.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le solde du poste immobilisations financières concerne les dépôts et cautionnements.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Les dépréciations sont individualisées.

Répartition des charges de structure par dispositif

Dans la mesure où l'A.N.F.A. gère plusieurs activités, une répartition des charges de structure (charges de fonctionnement) entre les dispositifs a été effectuée.

Selon les termes de l'article R. 6332-7, cette répartition s'effectue lorsqu'un organisme bénéficie d'un agrément multiple distinct au prorata des collectes effectuées par l'organisme au titre de chaque contribution résultant de l'agrément.

Cette répartition peut toutefois faire l'objet d'une modulation déterminée par la Convention d'Objectifs et de Moyens mentionnée au dernier alinéa de l'article L. 6332-1-1.

Les charges de structure sont, selon leur nature, affectées directement à un dispositif s'il est précisément identifié ou affectées par dispositif selon une clé de répartition calculée au prorata de la collecte comptabilisée.

Répartition des charges de structure aux activités de la COM

Dans la mesure où la Convention d'Objectifs et de Moyens définit plusieurs activités soumises à plafonnement, une répartition des charges de structure entre ces activités est nécessaire.

Elle a été réalisée selon les principes suivants :

- Affectation directe si la charge est précisément identifiée,
- Au prorata du temps passé et/ou du nombre de dossiers.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée du coût d'achat (hors frais accessoires). Si la valeur est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée à due concurrence.

Produits à recevoir

Les produits à recevoir, inclus dans les postes d'actif circulant, représentent le montant des produits non encore facturés par l'organisme mais imputables à l'exercice.

Comptes de régularisation

Toutes les charges constatées d'avance sont liées à l'exploitation.

Provisions et charges à payer inscrites au bilan

Les provisions inscrites au bilan sont constatées conformément au respect du principe de prudence.

Provisions pour engagements de financement de formation	57 791 420
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage	23 454 962
Autres provisions pour risques et charges	996 005
TOTAL	**82 242 387**

Dette financière auprès de l'Etat

A la demande du contrôleur d'Etat de l'A.N.F.A., le solde résiduel des collectes de l'ancienne taxe parafiscale, faute d'obtenir un décret en Conseil d'Etat prévoyant une dévolution à l'A.N.F.A., est inscrite en « dette auprès de l'Etat ».

Le solde au 31 décembre 2017 se maintient à 7,4 M€ et se décompose ainsi :

- Transfert de réserve du 31 décembre 2004 7,2 M€
- Collecte supplémentaire de 2005 0,4 M€
- Reprise de la collecte à recevoir fin 2004 0,2 M€

Cette dette auprès de l'Etat a permis de financer l'augmentation de capital de la S.C.I. S.A.M. à hauteur de 5 M€. Un second versement de 2,2 M€ a été versé en faveur de la S.C.I. S.A.M.

3 . Détail des comptes de bilan - actif

Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles :	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute en fin d'exercice
Immobilisations :				
Logiciels	2 255 124			2 255 124
Logiciels subventionnés	1 498 355			1 498 355
Immobilisations en cours	-			-
TOTAL	**3 753 479**	-	-	**3 753 479**

Amortissements :				
Logiciels	1 662 633			1 662 633
Logiciels subventionnés	1 458 916	296 552		1 755 468
TOTAL	**3 121 549**	**296 552**	-	**3 418 101**

NET	**631 930**			**335 378**

Immobilisations corporelles	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute en fin d'exercice
Immobilisations :				
Agencements	360 661			360 661
Matériel	19 326 533	114 335	3 646 064	15 794 804
Mobilier	553 798	5 894		559 692
Matériel bureau & informatique	585 702			585 702
Matériel transport	-			-
Immobilisations en cours	-			-
TOTAL	**20 826 694**	**120 229**	**3 646 064**	**17 300 858**

Amortissements :				
Agencements	321 289	10 861		332 150
Matériel	10 191 433	2 632 505	3 647 562	9 176 376
Mobilier	491 620	11 568		503 188
Matériel bureau & informatique	585 704			585 704
Matériel transport	-			-
TOTAL	**11 590 046**	**2 654 934**	**3 647 562**	**10 597 417**

NET	**9 236 648**			**6 703 441**

Immobilisations financières	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute en fin d'exercice
Titres	59 100 000	6 000 000		65 100 000
Créances rattachées à des participations	275			275
Dépôts et cautionnements	63 651	621		64 272
TOTAL	**59 163 926**	**6 000 621**	-	**65 164 547**

Adhérents et comptes rattachés

montants T.T.C.	31/12/2017	31/12/2016
Contributions à recevoir :		
- FPSPP	14 965 424	14 233 286
- CIF	17 919 724	17 062 302
- CPF	16 671 463	15 858 903
- Professionnalisation	33 766 780	32 251 509
- Plan < 11	17 765 949	17 154 128
- Plan 11 à < 50	7 011 175	6 738 782
- Plan 50 à < 300	2 772 757	2 574 267
- Conventionnel	38 771 678	37 157 507
- Volontaire	25 307 319	20 693 387
- Taxe fiscale	4 523 506	4 681 182
- Taxe apprentissage	52 173 774	49 480 647
- Clients divers	42 666	79 027
TOTAL	**231 692 216**	**217 964 926**

Les créances clients ont une échéance inférieure à 12 mois.

Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels

	31/12/2017	31/12/2016	
Autres reversements	18 834		*SPF5A*
POEC	689 023	345 622	*SPF4*
Péréquation	13 107 853	8 175 728	*SPF4*
Péréquation TPE	4 036 505	7 951 961	*SPF5A*
Péréquation PME	319 113	257 308	*SPF5B*
CSP	1 330 625	1 115 712	*SPF3*
TOTAL	**19 501 953**	**17 846 330**	

Autres créances

	31/12/2017	31/12/2016
Créances fiscales (TVA)	19 525 714	24 143 541
CITS	150 987	-
Fournisseurs débiteurs	762 850	2 981 291
Avances et acomptes	1 553 298	4 023 599
Autres	76 812	432 370
Total créances fiscales & sociales	**22 069 661**	**31 580 802**

Les créances fiscales et sociales ont une échéance inférieure à 12 mois et sont liées à l'exploitation.

Disponibilités

	31/12/2017	31/12/2016
Comptes sur Livret :		
- FPSPP	4 003	10
- CIF	7 498	10
- CPF	33 598	2 040 996
- Professionnalisation	126 410	472 653
- Plan < 11	5 265 854	2 729 976
- Plan 11 à < 50	659 641	3 043 418
- Plan 50 à < 300	18 027	3 788 272
- Conventionnel	27 653 927	14 723 231
- Volontaire	7 034 417	105 921
- Taxe fiscale	8 609 809	7 563 051
- Taxe Apprentissage	53 887	136 368
- Fonctionnement	518 610	2 882 612
sous-total comptes sur livret	49 985 683	37 486 519
Comptes bancaires :		
- FPSPP		49 729
- CIF	2 186	72 009
- CPF		531 672
- Professionnalisation	237 801	3 832 099
- Plan < 11	5 072 964	3 182 924
- Plan 11 à < 50	227 365	1 473 041
- Plan 50 à < 300	39 597	1 205 309
- Conventionnel	1 843 589	578 496
- Volontaire	4 951 863	3 355 116
- Taxe Fiscale	3 271 040	3 418 592
- Taxe Apprentissage	372 964	173 680
- Fonctionnement	1 892 877	4 391 417
sous-total comptes bancaires	17 912 246	22 264 084
Caisses	280	614
TOTAL	**67 898 209**	**59 751 217**

4 . Détail des comptes de bilan - passif

Fonds propres

	Fonds de dotation	Report à nouveau	Résultat exercice	Subventions d'investissements
CPF		7 815 858	- 5 461 422	
Professionnalisation		- 3 007		
Plan < 11		19 531 444	- 1 644 550	
Plan 11 à < 50		5 030 530	- 482 797	
Plan 50 à < 300		2 060 008	304 025	
Conventionnel		45 032 413	8 919 475	
Volontaire		7 781 913	- 137 356	
Taxe Fiscale			- 724 672	62 183 493
Taxe apprentissage			- 137 089	
Fonctionnement	1 024 687			
TOTAL	**1 024 687**	**87 249 159**	**635 614**	**62 183 493**
	151 092 953			

Le report à nouveau au 31/12/2017 intègre le résultat de l'exercice 2016.

Provisions pour engagement de financement de formation (EFF)

	Valeur début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
Provision pour EFF :				
- CPF	6 659 253	8 215 606	4 616 862	10 257 997
- Professionnalisation	28 334 528	27 127 565	21 788 161	33 673 932
- Plan < 11	3 662 719	2 886 243	2 692 014	3 856 948
- Plan 11 à < 50	943 522	834 354	826 159	951 717
- Plan 50 à < 300	225 738	193 956	225 738	193 956
- Conventionnel	2 405 202	3 340 215	2 295 394	3 450 023
- Volontaire	5 293 584	4 980 710	4 870 617	5 403 677
- Taxe fiscale	-	3 170		3 170
TOTAL	**47 524 546**	**47 581 819**	**37 314 945**	**57 791 420**

Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage

	Valeur début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
Reversement TA	22 677 197	23 454 962	22 677 197	23 454 962

En application du règlement 2015-03 de l'ANC, les fractions dévolues au financement du quota, du barème et de la contribution supplémentaire à l'apprentissage (CSA) donnent lieu à la constitution d'une provision pour charges, sous déduction du montant prévisionnel des frais de collecte, de gestion et de promotion de l'apprentissage à engager par l'OCTA.

Autres provisions pour risques et charges

	Valeur début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
Autres provisions pour risques SPF5A - Plan <11	205 020		26 168	178 852
Provision pour droits adhérents SPF7B - Versements volontaires		442 153		442 153
Provision pour restructuration Fonctionnement	375 000			375 000
Total autres provisions	**580 020**	**442 153**	**26 168**	**996 005**

Fonds dédiés

	Valeur début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
Taxe fiscale	17 957 485		883 992	17 073 493
Taxe apprentissage	552 457	24 001		576 458
TOTAL	**18 509 943**	**24 001**	**883 992**	**17 649 952**

Après affectation du résultat de l'exercice 2017 :

	Avant affectation résultat	Résultat 2017	Après affectation résultat
Taxe fiscale	17 073 493	- 724 672	16 348 821
Taxe apprentissage	576 458	- 137 089	439 369
TOTAL	**17 649 952**	**- 861 761**	**16 788 191**

Emprunts et dettes assimilées

	31/12/2017	31/12/2016
- FPSPP	1 010	
- CPF	2 396 076	
- Professionnalisation	156	158
- Plan < 11	121	143 054
- Plan > 50	2 109 700	
- Taxe fiscale	30	23
- Taxe apprentissage	68	67
- Fonctionnement	143 443	36
TOTAL	**4 650 603**	**143 338**

Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels (FPSPP)

		31/12/2017	31/12/2016
Collecte reversée	- FPSPP	12 467 029	11 866 117
	- CIF CDI	12 469 115	11 855 511
	- CIF CDD	2 461 513	2 355 680
Autre reversement	- Plan <11	1 879 302	
	- Plan 11<50		971 166
	- Plan >50	178 530	
	TOTAL	**29 455 490**	**27 048 474**

Dettes fournisseurs

	31/12/2017	31/12/2016
Actions à payer (T.T.C.) :		
- CPF	2 723 456	5 084 983
- Professionnalisation	12 892 599	12 789 553
- Plan < 11	6 767 222	7 638 781
- Plan 11 à < 50	2 744 206	2 727 783
- Plan > 50	357 036	527 052
- Conventionnel	8 162 483	9 249 994
- Volontaire	19 359 984	19 878 836
- TF	4 599 730	4 295 118
Total fournisseurs de formation et comptes rattachés	**57 606 715**	**62 192 100**

Total fournisseurs de fonctionnement et comptes rattachés	**2 088 180**	**2 108 621**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**59 694 895**	**64 300 721**

Les dettes fournisseurs ont toutes une échéance inférieure à 12 mois

Dettes fiscales et sociales

	31/12/2017	31/12/2016
Dettes fiscales -TVA	29 454 698	31 702 894
Impôt société	103 000	162 031
Dettes sociales	2 433 579	2 258 310
Total	**31 991 277**	**34 123 235**

Autres dettes

	31/12/2017	31/12/2016
TA - Fraction régionale	26 476 932	25 098 731
Créditeurs divers	232 358	414 792
Dettes auprès de l'Etat	7 377 030	7 377 030
Total	**34 086 320**	**32 890 553**

A l'exception de la dette auprès de l'état, toutes les dettes ont une échéance inférieure à 12 mois

Produits constatés d'avance

	31/12/2017	31/12/2016
Convention Coopération Education Nationale	1 617 000	1 509 895
Frais de gestion taxe apprentissage	773 000	650 000
Autres subventions EDEC et collectivités locales SPF5A - Plan < 11	75 552	
Etat - Compétences Emplois 3 SPF5B - Plan 11 < 50	75 000	
Etat - Compétences Emplois 3 SPF5C - Plan > 50	75 000	232 971
Total	**2 615 552**	**2 392 866**

5 . Détail des comptes de résultat

Résultat de formation

Collecte

		2017	2016
FPSPP	SPF1	12 650 827	12 084 581
CIF CDI	SPF2A	12 652 514	12 075 012
CIF CDD	SPF2B	2 633 183	2 540 654
CPF	SPF3	14 171 089	13 539 726
Professionnalisation	SPF4	29 145 385	28 036 672
Plan moins de 11	SPF5A	16 441 957	16 220 660
Plan 11 à moins de 50	SPF5B	6 082 501	5 929 996
Plan 50 à moins de 300	SPF5C	2 336 025	2 182 038
Conventionnel	SPF7A	34 678 660	33 723 210
Volontaire	SPF7B	46 898 506	35 670 608
Taxe fiscale	SPS	30 619 371	30 943 978
Taxe apprentissage	SPFTA	50 827 451	48 647 374
TOTAL		**259 137 469**	**241 594 509**

Subventions

	2017	2016
Etat - Compétences emplois		
FPSPP - Péréquation	12 551 771	8 175 728
FPSPP - Péréquation TPE	5 825 698	6 193 835
FPSPP - Péréquation PME	625 312	243 548
FPSPP - CSP	849 283	1 064 562
FPSPP - Appel à projet POEC	538 940	336 410
Régions et autres collectivités locales	20 400	21 617
TOTAL	**20 411 403**	**16 035 700**

Charges de formation (net incluant dotations et reprises de provisions)

		2017	2016
FPSPP	SPF1	12 650 827	12 084 581
CIF	SPF2	15 285 696	14 615 666
CPF	SPF3	19 287 086	13 382 562
Professionnalisation	SPF4	39 784 802	37 224 664
Plan moins de 11	SPF5A	18 862 583	18 600 163
Plan 11 à moins de 50	SPF5B	5 991 808	6 212 325
Plan 50 à moins de 300	SPF5C	1 642 799	1 486 662
Conventionnel	SPF7A	22 875 456	20 535 801
Volontaire	SPF7B	45 322 515	34 264 680
Taxe fiscale	SPS	23 342 447	23 935 259
Taxe apprentissage	SPFTA	50 205 914	48 016 708
TOTAL		**255 251 933**	**230 359 071**

Détail par activité :

	2017	2016
Subvention investissement SCI S.A.M.	6 000 000	9 500 000
Charges de formation initiale	40 911 249	38 931 064
Charges de formation continue	142 466 606	116 394 964
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	26 476 932	25 044 649
Collecte reversée	27 936 523	26 700 247
Variation provision pour engagements de formation	10 240 705	12 620 522
Variation de provision pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	777 765	1 167 625
Variation de autres provisions pour risques et charges	442 153	
TOTAL	**255 251 933**	**230 359 071**

Résultat de fonctionnement

Subventions

	2017	2016
FPSPP - Péréquation TPE	353 416	440 207
FPSPP - Péréquation PME	35 830	13 760
FPSPP - Appel à projet POEC	33 396	9 212
FPSPP - CSP	71 472	51 150
Etat - convention coopération Education Nationale	1 333 192	1 222 529
TOTAL	**1 827 306**	**1 736 858**

Honoraires du commissaire aux comptes

Au titre de l'exercice 2017, les honoraires du Commissaire Aux Comptes se sont élevés à un montant total de 90 036 € H.T.
Ils correspondent au contrôle légal des comptes.

Suivi de l'effectif

	31/12/2017	31/12/2016
Cadres	99	92
ETAM	52	49
Employés	44	36
TOTAL	**195**	**177**

6. Autres informations

Engagements hors bilan

Néant

Suivi des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière

L'ANFA effectue des versements auprès de l'organisme de branche IRP AUTO pour les salariés afin de constituer un fonds de retraite destiné à couvrir l'engagement de l'association vis-à-vis des salariés.

Les indemnités de départ à la retraite sont prises en charge par ces organismes lorsqu'elles ne dépassent pas individuellement 33 K€. Dans ce cas précis, le complément d'indemnisation est à la charge de l'association ANFA.

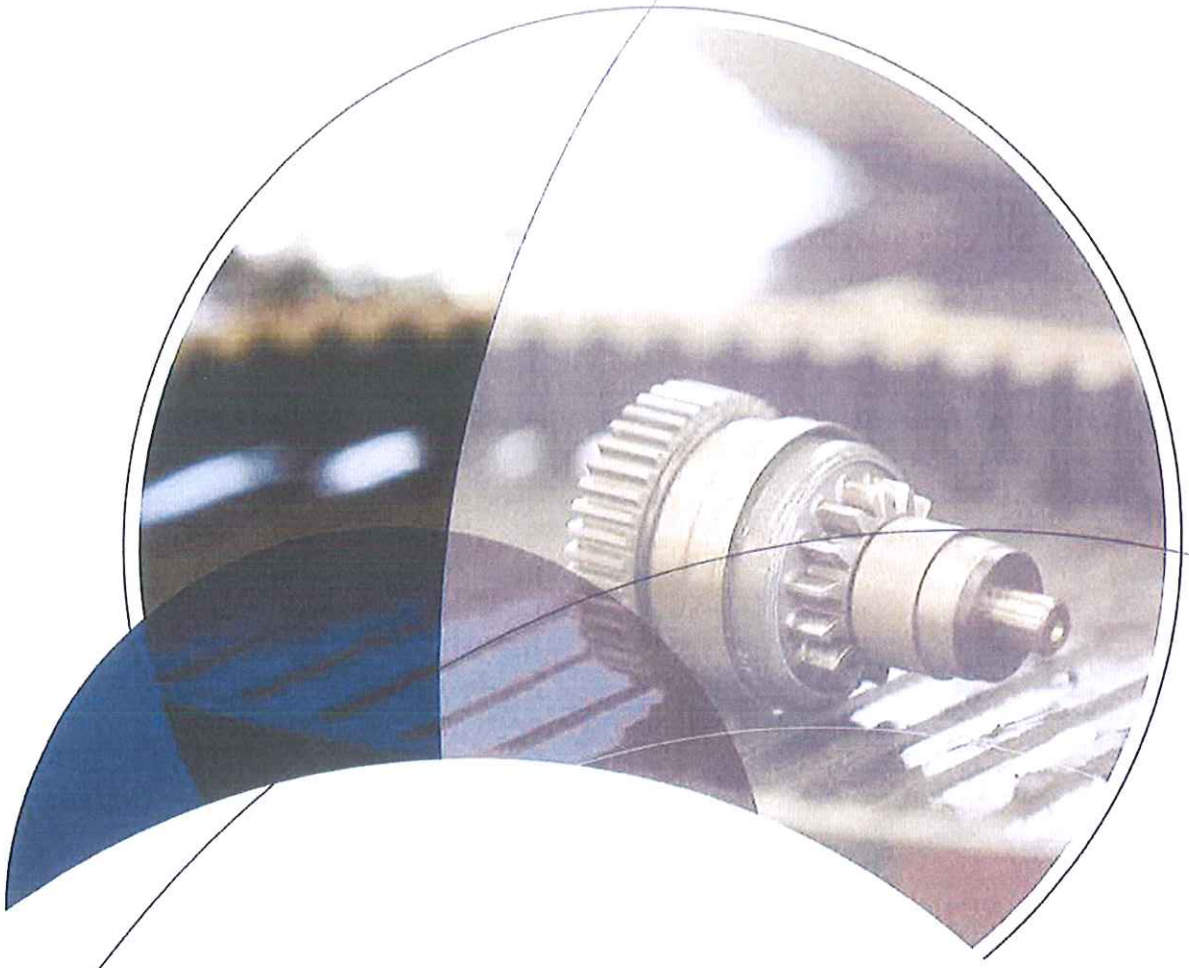
L'engagement hors bilan à fin 2017 n'a pas été calculé, étant jugé non significatif.

Evènements postérieurs

Néant

Suivi des dispositions réglementaires

Néant



LES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION (EFF)

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

SPF3 - CPF

Suivi des engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N		1 505 743	9 652 035		11 157 778
B	Engagements & compléments				21 137 032	21 137 032
C=A+B	**Total I**	**-**	**1 505 743**	**9 652 035**	**21 137 032**	**32 294 810**
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N		491 302	7 368 576	6 061 734	13 921 612
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N-1					-
F	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N		7 859	267 181	5 802 840	6 077 880
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N-1					-
H	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					-
I=D-E+F-G+H	Réalisations de l'exercice N	-	499 161	7 635 757	11 864 574	19 999 492
J	Annulations de l'exercice N		480 027	500 442	313 043	1 293 512
K=I+J	**Total II**	**-**	**979 188**	**8 136 199**	**12 177 617**	**21 293 004**
L=C-K	**Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	**-**	**526 555**	**1 515 836**	**8 959 415**	**11 001 806**
Échéance N+1			526 555	1 515 836	8 959 415	11 001 806
Échéance N+2						
Échéance N+3						

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

SPF3 - CPF

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice		1 197 613	5 461 639		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				21 137 032	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				6 061 734	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				5 802 840	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	**Réalisations de l'exercice N**				**11 864 574**	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				5%	
T=NxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				1 056 852	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(I) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux		671 058	3 945 803		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	**Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	-	**526 555**	**1 515 836**	**8 215 606**	**10 257 997**

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

SPF4 - Professionnalisation

Suivi des engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	9 537 277	12 933 343	35 201 663		57 672 283
B	Engagements & compléments				45 226 467	45 226 467
C=A+B	**Total I**	**9 537 277**	**12 933 343**	**35 201 663**	**45 226 467**	**102 898 750**
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N	366 335	6 397 364	19 436 773	2 712 933	28 913 405
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N-1					-
F	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N	55 658	584 812	3 687 484	7 280 958	11 608 912
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N-1					-
H	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					-
I=D-E+F-G+H	Réalisations de l'exercice N	421 993	6 982 176	23 124 257	9 993 891	40 522 317
J	Annulations de l'exercice N	9 115 284	4 869 348	6 612 857	1 008 762	21 606 251
K=I+J	**Total II**	**9 537 277**	**11 851 524**	**29 737 114**	**11 002 653**	**62 128 568**
L=C-K	**Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	**-**	**1 081 819**	**5 464 549**	**34 223 814**	**40 770 182**
Échéance N+1		-	1 081 819	5 464 549	34 223 814	40 770 182
Échéance N+2						
Échéance N+3						

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION **SPF4 - Professionnalisation**

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	1 243 018	4 706 227	22 385 285		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				45 226 467	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				2 712 933	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				7 280 958	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	**Réalisations de l'exercice N**				**9 993 891**	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				17,92%	
T=NxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				8 105 012	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(I) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	1 243 018	3 624 408	16 920 736		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	**Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	-	**1 081 819**	**5 464 549**	**27 127 564**	**33 673 932**

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

SPF5A - Plan moins de 11

Suivi des engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	779 244	1 133 412	10 134 564		12 047 220
B	Engagements & compléments				22 282 639	22 282 639
C=A+B	**Total I**	**779 244**	**1 133 412**	**10 134 564**	**22 282 639**	**34 329 859**
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N	1 603	142 383	8 301 764	11 419 688	19 865 438
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N-1					-
F	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N	375	4 412	112 207	7 177 188	7 294 182
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N-1					-
H	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					-
I=D-E+F-G+H	Réalisations de l'exercice N	1 978	146 795	8 413 971	18 596 876	27 159 620
J	Annulations de l'exercice N	777 266	726 659	1 009 843	799 523	3 313 291
K=I+J	**Total II**	**779 244**	**873 454**	**9 423 814**	**19 396 399**	**30 472 911**
L=C-K	**Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	**-**	**259 958**	**710 750**	**2 886 240**	**3 856 948**
Échéance N+1			259 958	710 750	2 886 240	3 856 948
Échéance N+2						
Échéance N+3						

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

SPF5A - Plan moins de 11

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	47 250	498 440	3 117 029		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				22 282 639	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				11 419 688	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				7 177 188	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	**Réalisations de l'exercice N**				**18 596 876**	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				4%	
T=NxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				799 523	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(I) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	47 250	238 482	2 406 279		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	**Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	**-**	**259 958**	**710 750**	**2 886 240**	**3 856 948**

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION **SPF5B - Plan 11 à moins de 50**

Suivi des engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	594 000	184 819	3 523 085		4 301 904
B	Engagements & compléments				7 233 785	7 233 785
C=A+B	**Total I**	**594 000**	**184 819**	**3 523 085**	**7 233 785**	**11 535 689**
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N		28 959	2 918 349	4 103 664	7 050 972
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N-1					-
F	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N		1 275	50 274	2 087 784	2 139 333
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N-1					-
H	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					-
I=D-E+F-G+H	Réalisations de l'exercice N	-	30 234	2 968 623	6 191 448	9 190 305
J	Annulations de l'exercice N	594 000	148 811	442 874	207 982	1 393 667
K=I+J	**Total II**	**594 000**	**179 045**	**3 411 497**	**6 399 430**	**10 583 972**
L=C-K	**Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	**-**	**5 774**	**111 588**	**834 355**	**951 717**
Échéance N+1			5 774	111 588	834 355	951 717
Échéance N+2						
Échéance N+3						

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION SPF5B - Plan 11 à moins de 50

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	5 130	54 802	883 590		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				7 233 785	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				4 103 664	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				2 087 784	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	**Réalisations de l'exercice N**				**6 191 448**	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				3%	
T=NxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				207 982	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(!) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	5 130	49 028	772 002		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	**Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	-	**5 774**	**111 588**	**834 355**	**951 717**

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

SPF5C - Plan 50 à moins de 300

Suivi des engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N	25 488	55 821	643 794		725 103
B	Engagements & compléments				1 795 436	1 795 436
C=A+B	**Total I**	**25 488**	**55 821**	**643 794**	**1 795 436**	**2 520 539**
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N		5 215	583 036	1 221 377	1 809 628
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N-1					-
F	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N		560	6 045	319 634	326 239
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N-1					-
H	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					-
I=D-E+F-G+H	Réalisations de l'exercice N	-	5 775	589 081	1 541 011	2 135 867
J	Annulations de l'exercice N	25 488	50 046	54 713	60 469	190 716
K=I+J	**Total II**	**25 488**	**55 821**	**643 794**	**1 601 480**	**2 326 583**
L=C-K	**Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	**-**	**-**	**-**	**193 956**	**193 956**
Échéance N+1			-	-	193 956	193 956
Échéance N+2						
Échéance N+3						

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION **SPF5C - Plan 50 à moins de 300**

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice	22 049	16 543	187 144		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				1 795 436	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				1 221 377	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				319 634	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	**Réalisations de l'exercice N**				**1 541 011**	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				3%	
T=NxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				60 469	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(I) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	22 049	16 543	187 144		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	**Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	-	-	-	**193 956**	**193 956**

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION **SPF7A - Conventionnel**

Suivi des engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N		313 168	9 823 948		10 137 116
B	Engagements & compléments				22 962 445	22 962 445
C=A+B	**Total I**	**-**	**313 168**	**9 823 948**	**22 962 445**	**33 099 561**
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N		52 677	9 669 661	12 724 263	22 446 601
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N-1					-
F	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N		280	2 525	6 799 527	6 802 332
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N-1					-
H	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					-
I=D-E+F-G+H	Réalisations de l'exercice N	-	52 957	9 672 186	19 523 790	29 248 933
J	Annulations de l'exercice N		260 211	41 954	98 440	400 605
K=I+J	**Total II**	**-**	**313 168**	**9 714 140**	**19 622 230**	**29 649 538**
L=C-K	**Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	**-**	**-**	**109 808**	**3 340 215**	**3 450 023**
Échéance N+1			-	109 808	3 340 215	3 450 023
Échéance N+2						
Échéance N+3						

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

SPF7A - Conventionnel

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice		150 368	2 254 834		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				22 962 445	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				12 724 263	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				6 799 527	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	**Réalisations de l'exercice N**				**19 523 790**	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				0%	
T=NxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				98 440	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(I) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux		150 368	2 145 026		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	**Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	-	-	**109 808**	**3 340 215**	**3 450 023**

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

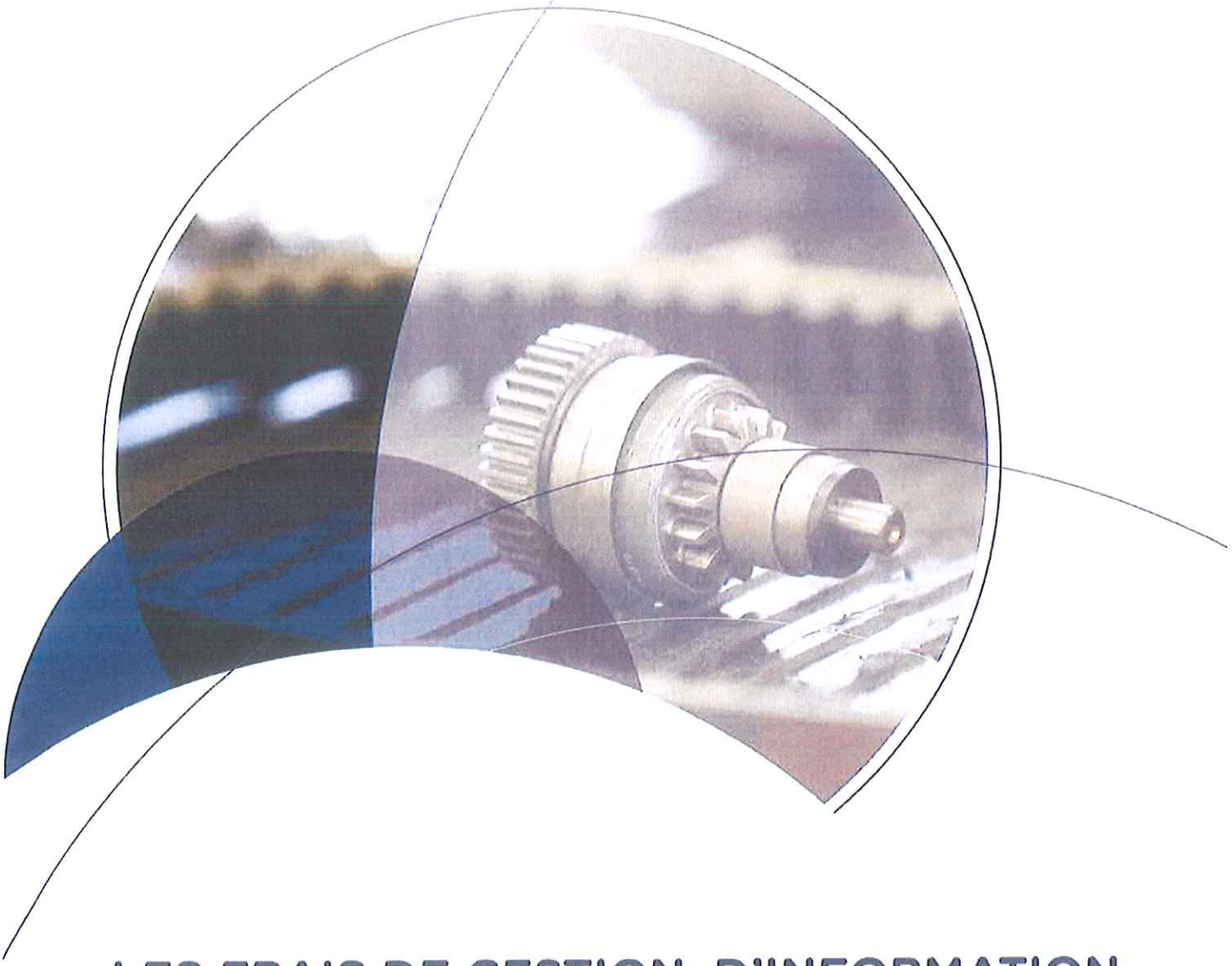
SPF7B - Volontaire

Suivi des engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
A	Solde des engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice N		377 933	18 975 708		19 353 641
B	Engagements & compléments				44 923 276	44 923 276
C=A+B	**Total I**	**-**	**377 933**	**18 975 708**	**44 923 276**	**64 276 917**
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N		86 837	18 743 912	23 774 826	42 605 575
E	Extourne des charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N-1					-
F	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N			6 918	16 124 356	16 131 274
G	Reprise des provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N-1					-
H	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					-
I=D-E+F-G+H	Réalisations de l'exercice N	-	86 837	18 750 830	39 899 182	58 736 849
J	Annulations de l'exercice N		51 580	41 426	43 385	136 391
K=I+J	**Total II**	**-**	**138 417**	**18 792 256**	**39 942 567**	**58 873 240**
L=C-K	**Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	**-**	**239 516**	**183 452**	**4 980 709**	**5 403 677**
Échéance N+1			239 516	183 452	4 980 709	5 403 677
Échéance N+2						
Échéance N+3						

TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION

SPF7B - Volontaire

Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime		Exercice N-3 et antérieurs	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	Total
M	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice		269 681	5 023 904		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				44 923 276	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				23 774 826	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				16 124 356	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	**Réalisations de l'exercice N**				**39 899 182**	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				0%	
T=NxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				43 385	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(I) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux		30 165	4 840 452		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	**Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N**	-	**239 516**	**183 452**	**4 980 709**	**5 403 677**



LES FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION ET DE MISSION (FGIM)

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

en €	Frais de gestion et d'information (Art. R.6332-36)				Frais de mission (Art. R.6332-36)				TOTAL
	Frais de collecte des contributions	Frais de gestion administrative des dossiers	Frais d'information générale	Remboursement des frais de déplacement, de séjour et restauration	Frais de diagnostics et d'accompagnement	Frais d'information-conseil	Etudes Recherches Observatoires	Frais engagés pour le contrôle qualité	
Achats et services extérieurs	438 785	1 262 477	716 222	93 747	2 538 000	1 202 642	738 231	133 294	7 123 398
Impôts, taxes et versements assimilés	2 329	42 618	12 829			58 723	- 1 870	7 045	121 675
Charges de personnel	258 733	1 900 788	633 204			2 277 958	245 914	299 657	5 616 253
Autres charges nettes de fonctionnement									-
Dotation aux amortissements et provisions	24 027	77 509	30 194			65 589	36 348	9 711	243 377
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)	**723 874**	**3 283 392**	**1 392 448**	**93 747**	**2 538 000**	**3 604 912**	**1 018 622**	**449 708**	**13 104 703**
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET MOYENS (II)	1 599 216	4 797 647	1 776 906	230 998	3 553 813	4 086 885	2 309 978	533 072	18 888 516
DIFFERENTIEL (I-II)	**- 875 342**	**- 1 514 255**	**- 384 458**	**- 137 251**	**- 1 015 813**	**- 481 973**	**- 1 291 356**	**- 83 364**	- 5 783 813