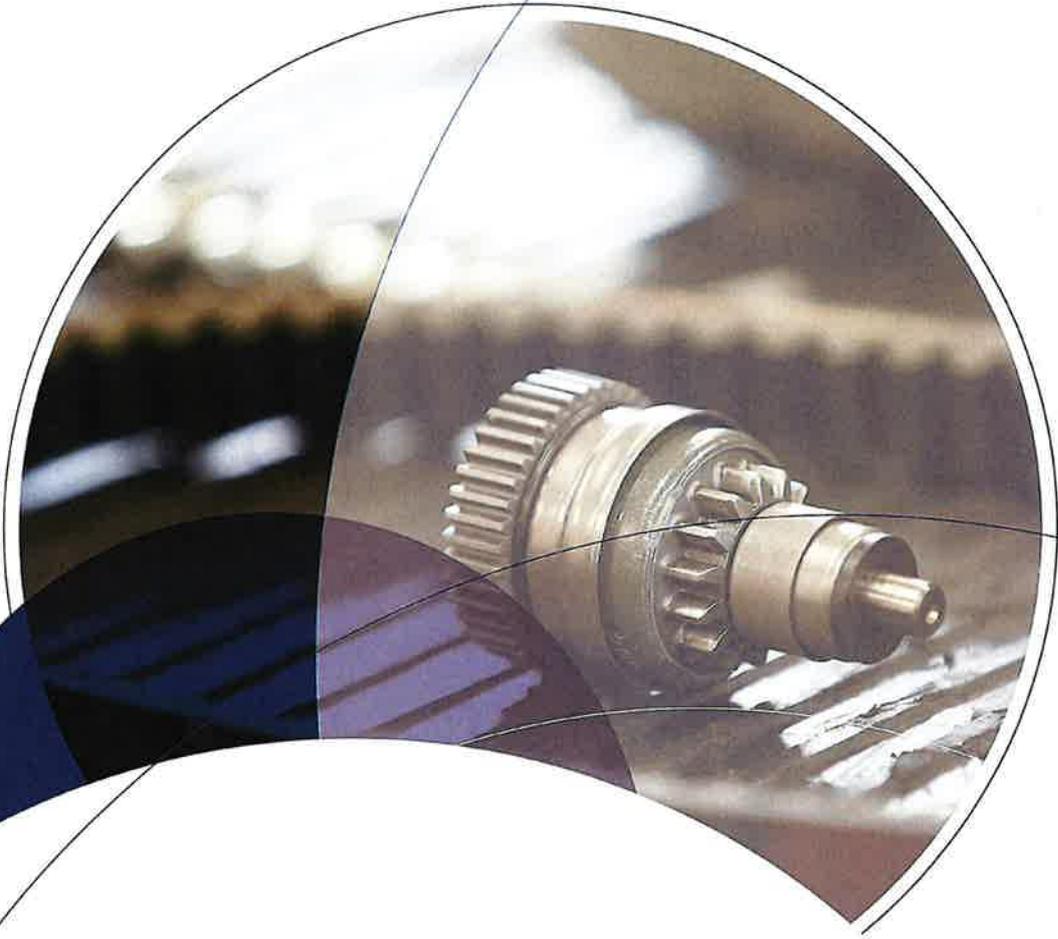


**ÉTATS  
FINANCIERS  
EXERCICE 2018**

—  
CONSEIL DE  
GESTION  
26 JUIN 2019

## **SOMMAIRE**

Bilan – consolidé et par section paritaire financière	Page 3
Compte de résultat – consolidé et par section paritaire financière	Page 18
Annexe aux comptes annuels	Page 32
Provisions pour engagements de financement de formation	Page 50
Frais de gestion, d'information et de mission	Page 65
Annexe 1 - Comptes de l'organisme associé – ASFA	Page 67



**BILAN**



ANFA - consolidé ACTIF		Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
		Brut	Amortissements Provisions	Net	
<b>Actif immobilisé</b>					
	Immobilisations incorporelles	2 271 718	1 222 343	1 049 375	335 378
	Immobilisations corporelles	13 587 690	9 002 080	4 585 610	6 703 441
	Immobilisations financières	71 151 468	-	71 151 468	65 164 547
	Compte de liaison investissements			-	
<b>TOTAL I</b>		<b>87 010 876</b>	<b>10 224 423</b>	<b>76 786 453</b>	<b>72 203 367</b>
<b>Actif circulant</b>					
	Adhérents et comptes rattachés	242 711 848	-	242 711 848	231 692 216
	FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales	-	-	-	-
	Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	28 517 542	-	28 517 542	19 501 953
	Autres subventions	415 138	-	415 138	-
	Autres créances	23 935 709	-	23 935 709	22 069 661
	Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
	Disponibilités	76 860 211	-	76 860 211	67 898 209
	Comptes de liaison - moyens communs			-	
	Comptes de liaison - entre dispositif	10 929 094	-	10 929 094	8 032 743
	Charges constatées d'avance	111 380	-	111 380	114 027
<b>TOTAL II</b>		<b>383 480 923</b>	<b>-</b>	<b>383 480 923</b>	<b>349 308 808</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>		<b>470 491 799</b>	<b>10 224 423</b>	<b>460 267 376</b>	<b>421 512 175</b>

ANFA - consolidé PASSIF		Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Fonds propres</b>			
	Réserves	1 024 687	1 024 687
	Report à nouveau	88 746 533	87 249 158
	Résultat	10 181 495	635 615
	Subvention d'investissement	66 088 968	62 183 493
<b>TOTAL I</b>		<b>166 041 684</b>	<b>151 092 953</b>
<b>Provisions</b>			
	Provisions pour charges de formation	-	-
	Provisions pour engagements de financement de formation	62 657 811	57 791 420
	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	24 837 529	23 454 962
	Autres provisions pour risques et charges	996 005	996 005
	Fonds dédiés	16 788 192	17 649 952
<b>TOTAL II</b>		<b>105 279 536</b>	<b>99 892 339</b>
<b>Dettes</b>			
	Emprunts et dettes assimilées	638 956	4 650 603
	Adhérents et comptes rattachés	59 211	-
	Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	28 830 477	29 455 490
	Dettes fournisseurs	76 339 096	59 694 895
	Dettes fiscales et sociales	34 309 779	31 991 277
	Autres dettes	35 322 847	34 086 320
	Comptes de liaison - moyens communs		
	Comptes de liaison - entre dispositif	10 929 091	8 032 743
	Produits constatés d'avance	2 516 699	2 615 555
<b>TOTAL III</b>		<b>188 946 156</b>	<b>170 526 884</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>		<b>460 267 376</b>	<b>421 512 175</b>

SPF1 - FPSPP ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements			-	
<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	15 726 264		15 726 264	14 965 424
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	
Autres subventions			-	
Autres créances	202		202	
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités	6 435		6 435	4 003
Comptes de liaison - moyens communs			-	
Comptes de liaison - entre dispositif			-	
Charges constatées d'avance			-	
<b>TOTAL II</b>	<b>15 732 901</b>	-	<b>15 732 901</b>	<b>14 969 427</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>15 732 901</b>	-	<b>15 732 901</b>	<b>14 969 427</b>

SPF1 - FPSPP PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<u>Fonds propres</u>		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat		
<b>TOTAL I</b>	-	-
<u>Provisions</u>		
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		
<b>TOTAL II</b>	-	-
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées	5 743	1 010
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	13 099 247	12 467 029
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	2 621 539	2 495 396
Autres dettes		978
Comptes de liaison - moyens communs		
Comptes de liaison - entre dispositif	6 372	5 015
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>15 732 901</b>	<b>14 969 427</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>15 732 901</b>	<b>14 969 427</b>

SPF2 - CIF ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements			-	
<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	18 674 077		18 674 077	17 919 724
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	
Autres subventions			-	
Autres créances			-	
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités	608		608	9 684
Comptes de liaison - moyens communs			-	
Comptes de liaison - entre dispositif	1 353		1 353	
Charges constatées d'avance			-	
<b>TOTAL II</b>	<b>18 676 038</b>	-	<b>18 676 038</b>	<b>17 929 409</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>18 676 038</b>	-	<b>18 676 038</b>	<b>17 929 409</b>

SPF2 - CIF PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<u>Fonds propres</u>		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat		
<b>TOTAL I</b>	-	-
<u>Provisions</u>		
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		
<b>TOTAL II</b>	-	-
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées	1 994	
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	15 552 700	14 930 629
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	3 113 914	2 990 007
Autres dettes		1 342
Comptes de liaison - moyens communs		
Comptes de liaison - entre dispositif	7 431	7 431
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>18 676 038</b>	<b>17 929 409</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>18 676 038</b>	<b>17 929 409</b>

SPF3 - CPF ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	168 874	99 217	69 657	26 911
<b>TOTAL I</b>	<b>168 874</b>	<b>99 217</b>	<b>69 657</b>	<b>26 911</b>
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	17 402 193		17 402 193	16 671 463
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	2 589 603		2 589 603	1 330 625
Autres subventions			-	
Autres créances	1 087 526		1 087 526	2 166 931
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités	2 399 380		2 399 380	33 598
Comptes de liaison - moyens communs	587 714		587 714	552 179
Comptes de liaison - entre dispositif	357 028		357 028	327 360
Charges constatées d'avance			-	
<b>TOTAL II</b>	<b>24 423 444</b>	<b>-</b>	<b>24 423 444</b>	<b>21 082 156</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>24 592 318</b>	<b>99 217</b>	<b>24 493 101</b>	<b>21 109 067</b>

SPF3 - CPF PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
	<u>Fonds propres</u>	
Réserves		
Report à nouveau	2 354 436	7 815 858
Résultat	6 157 305	- 5 461 422
<b>TOTAL I</b>	<b>8 511 741</b>	<b>2 354 436</b>
<u>Provisions</u>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	7 408 856	10 257 997
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		
<b>TOTAL II</b>	<b>7 408 856</b>	<b>10 257 997</b>
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées		2 396 076
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	4 593 711	2 723 456
Dettes fiscales et sociales	2 902 660	2 786 402
Autres dettes		
Comptes de liaison - moyens communs	657 371	579 090
Comptes de liaison - entre dispositif	418 762	11 611
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>8 572 504</b>	<b>8 496 634</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>24 493 101</b>	<b>21 109 067</b>

SPF4 - PROFESSIONNALISATION ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	344 711	202 526	142 185	55 346
<b>TOTAL I</b>	<b>344 711</b>	<b>202 526</b>	<b>142 185</b>	<b>55 346</b>
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	35 090 915		35 090 915	33 766 780
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	16 722 004		16 722 004	13 796 876
Autres subventions			-	-
Autres créances	2 185 641		2 185 641	3 363 834
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	2 112 887		2 112 887	364 212
Comptes de liaison - moyens communs	1 199 664		1 199 664	1 135 648
Comptes de liaison - entre dispositif	865 124		865 124	985 969
Charges constatées d'avance			-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>58 176 235</b>	<b>-</b>	<b>58 176 235</b>	<b>53 413 318</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>58 520 946</b>	<b>202 526</b>	<b>58 318 420</b>	<b>53 468 664</b>

SPF4 - PROFESSIONNALISATION PASSIF	Exercice clos le	
	31/12/2018	31/12/2017
<u>Fonds propres</u>		
Réserves		
Report à nouveau	- 3 007	- 3 007
Résultat	- 87	
<b>TOTAL I</b>	<b>- 3 094</b>	<b>- 3 007</b>
<u>Provisions</u>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	36 337 385	33 673 932
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		
<b>TOTAL II</b>	<b>36 337 385</b>	<b>33 673 932</b>
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées	74	156
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	14 181 243	12 892 599
Dettes fiscales et sociales	5 859 996	5 641 658
Autres dettes	19 406	18 408
Comptes de liaison - moyens communs	1 341 850	1 190 994
Comptes de liaison - entre dispositif	581 560	53 925
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>21 984 129</b>	<b>19 797 740</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>58 318 420</b>	<b>53 468 664</b>

SPF5A - plan < 11 ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	187 589	110 213	77 376	31 223
<b>TOTAL I</b>	<b>187 589</b>	<b>110 213</b>	<b>77 376</b>	<b>31 223</b>
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	17 977 836		17 977 836	17 765 949
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	8 662 736		8 662 736	4 036 505
Autres subventions			-	-
Autres créances	2 609 557		2 609 557	2 528 340
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	6 430 097		6 430 097	10 338 818
Comptes de liaison - moyens communs	652 848		652 848	640 670
Comptes de liaison - entre dispositif	269 904		269 904	109 022
Charges constatées d'avance			-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>36 602 979</b>	<b>-</b>	<b>36 602 979</b>	<b>35 419 304</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>36 790 568</b>	<b>110 213</b>	<b>36 680 355</b>	<b>35 450 527</b>

SPF5A - plan < 11 PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
	<u>Fonds propres</u>	
Réserves		
Report à nouveau	17 886 894	19 531 444
Résultat	44 962	1 644 550
<b>TOTAL I</b>	<b>17 841 931</b>	<b>17 886 894</b>
<u>Provisions</u>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	4 624 508	3 856 948
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	178 852
<b>TOTAL II</b>	<b>4 803 360</b>	<b>4 035 800</b>
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées	80	121
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		1 879 302
Dettes fournisseurs	8 827 166	6 767 222
Dettes fiscales et sociales	3 006 305	2 969 892
Autres dettes	18 959	26 464
Comptes de liaison - moyens communs	730 224	671 893
Comptes de liaison - entre dispositif	1 421 635	1 137 388
Produits constatés d'avance	30 696	75 552
<b>TOTAL III</b>	<b>14 035 064</b>	<b>13 527 833</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>36 680 355</b>	<b>35 450 527</b>

SPF5B - PLAN 11<50 ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	68 848	40 450	28 398	11 552
<b>TOTAL I</b>	<b>68 848</b>	<b>40 450</b>	<b>28 398</b>	<b>11 552</b>
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	6 945 380		6 945 380	7 011 175
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	543 198		543 198	337 947
Autres subventions			-	-
Autres créances	1 051 041		1 051 041	699 774
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	16 510		16 510	887 006
Comptes de liaison - moyens communs	239 606		239 606	237 027
Comptes de liaison - entre dispositif	2 182 019		2 182 019	554 916
Charges constatées d'avance			-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>10 977 755</b>	<b>-</b>	<b>10 977 755</b>	<b>9 727 845</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>11 046 603</b>	<b>40 450</b>	<b>11 006 153</b>	<b>9 739 397</b>

SPF5B - PLAN 11<50 PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<u>Fonds propres</u>		
Réserves		
Report à nouveau	4 547 733	5 030 530
Résultat	636 018	482 797
<b>TOTAL I</b>	<b>3 911 715</b>	<b>4 547 733</b>
<u>Provisions</u>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	1 589 035	951 717
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		
<b>TOTAL II</b>	<b>1 589 035</b>	<b>951 717</b>
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées	491 658	
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	3 511 935	2 744 206
Dettes fiscales et sociales	1 160 491	1 172 162
Autres dettes		
Comptes de liaison - moyens communs	268 004	248 579
Comptes de liaison - entre dispositif	73 316	
Produits constatés d'avance		75 000
<b>TOTAL III</b>	<b>5 505 403</b>	<b>4 239 947</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>11 006 153</b>	<b>9 739 397</b>

SPFSC - PLAN +50<300 ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	29 230	17 173	12 057	4 436
<b>TOTAL I</b>	<b>29 230</b>	<b>17 173</b>	<b>12 057</b>	<b>4 436</b>
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	3 042 595		3 042 595	2 772 757
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
Autres subventions	150 000		150 000	-
Autres créances	273 931		273 931	151 097
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	690 677		690 677	57 624
Comptes de liaison - moyens communs	101 726		101 726	91 023
Comptes de liaison - entre dispositif	390 412		390 412	2 863 961
Charges constatées d'avance			-	
<b>TOTAL II</b>	<b>4 649 342</b>	<b>-</b>	<b>4 649 342</b>	<b>5 936 462</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>4 678 572</b>	<b>17 173</b>	<b>4 661 399</b>	<b>5 940 898</b>

SPFSC - PLAN +50<300 PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
	<u>Fonds propres</u>	
Réserves		
Report à nouveau	2 364 033	2 060 008
Résultat	1 354 539	304 025
<b>TOTAL I</b>	<b>1 009 494</b>	<b>2 364 033</b>
<u>Provisions</u>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	119 961	193 956
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		
<b>TOTAL II</b>	<b>119 961</b>	<b>193 956</b>
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées		2 109 700
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels	178 530	178 530
Dettes fournisseurs	907 057	357 036
Dettes fiscales et sociales	507 184	465 907
Autres dettes	11 307	101 277
Comptes de liaison - moyens communs	113 783	95 459
Comptes de liaison - entre dispositif	1 814 083	
Produits constatés d'avance		75 000
<b>TOTAL III</b>	<b>3 531 944</b>	<b>3 382 909</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>4 661 399</b>	<b>5 940 898</b>

SPF5D- PLAN >300 ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements			-	
<b>TOTAL I</b>	-	-	-	-
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés			-	
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	
Autres subventions			-	
Autres créances			-	
Valeurs mobilières de placement			-	
Disponibilités			-	
Comptes de liaison - moyens communs			-	
Comptes de liaison - entre dispositif			-	
Charges constatées d'avance			-	
<b>TOTAL II</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	-	-	-	-

SPF5D- PLAN >300 PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<u>Fonds propres</u>		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat		
<b>TOTAL I</b>	-	-
<u>Provisions</u>		
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		
<b>TOTAL II</b>	-	-
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de liaison - moyens communs		
Comptes de liaison - entre dispositif		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	-	-
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	-	-

SPF7A - CONVENTIONNEL ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	
Immobilisations corporelles			-	
Immobilisations financières			-	
Compte de liaison investissements	402 644	236 562	166 082	65 855
<b>TOTAL I</b>	<b>402 644</b>	<b>236 562</b>	<b>166 082</b>	<b>65 855</b>
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	39 731 403		39 731 403	38 771 678
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
Autres subventions			-	-
Autres créances	4 027 564		4 027 564	2 962 796
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	37 085 064		37 085 064	29 497 516
Comptes de liaison - moyens communs	1 401 282		1 401 282	1 351 283
Comptes de liaison - entre dispositif	5 614 508		5 614 508	1 000 566
Charges constatées d'avance			-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>87 859 820</b>	<b>-</b>	<b>87 859 820</b>	<b>73 583 839</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>88 262 464</b>	<b>236 562</b>	<b>88 025 902</b>	<b>73 649 694</b>

SPF7A - CONVENTIONNEL PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
	<u>Fonds propres</u>	
Réserves		
Report à nouveau	53 951 888	45 032 413
Résultat	8 107 291	8 919 475
<b>TOTAL I</b>	<b>62 059 179</b>	<b>53 951 888</b>
<u>Provisions</u>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 353 091	3 450 023
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		
<b>TOTAL II</b>	<b>3 353 091</b>	<b>3 450 023</b>
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées		
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	14 358 733	8 162 483
Dettes fiscales et sociales	6 654 053	6 668 162
Autres dettes		
Comptes de liaison - moyens communs	1 567 364	1 417 138
Comptes de liaison - entre dispositif	33 482	
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>22 613 632</b>	<b>16 247 783</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>88 025 902</b>	<b>73 649 694</b>

SPF7B - VERSEMENTS VOLONTAIRES ACTIF		Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
		Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>					
	Immobilisations incorporelles			-	
	Immobilisations corporelles			-	
	Immobilisations financières			-	
	Compte de liaison investissements	616 359	362 125	254 234	89 058
<b>TOTAL I</b>		<b>616 359</b>	<b>362 125</b>	<b>254 234</b>	<b>89 058</b>
<u>Actif circulant</u>					
	Adhérents et comptes rattachés	29 447 951		29 447 951	25 307 319
	FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
	Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
	Autres subventions			-	-
	Autres créances	4 998 037		4 998 037	3 404 071
	Valeurs mobilières de placement			-	-
	Disponibilités	13 182 918		13 182 918	11 986 280
	Comptes de liaison - moyens communs	2 145 053		2 145 053	1 827 401
	Comptes de liaison - entre dispositif	459		459	-
	Charges constatées d'avance			-	-
<b>TOTAL II</b>		<b>49 774 418</b>	<b>-</b>	<b>49 774 418</b>	<b>42 525 072</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>		<b>50 390 777</b>	<b>362 125</b>	<b>50 028 652</b>	<b>42 614 130</b>

SPF7B - VERSEMENTS VOLONTAIRES PASSIF		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2018	31/12/2017
<u>Fonds propres</u>			
	Réserves		
	Report à nouveau	7 644 557	7 781 913
	Résultat	- 742 352	- 137 356
<b>TOTAL I</b>		<b>6 902 206</b>	<b>7 644 557</b>
<u>Provisions</u>			
	Provisions pour charges de formation		
	Provisions pour engagements de financement de formation	9 224 974	5 403 677
	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	442 153
<b>TOTAL II</b>		<b>9 667 127</b>	<b>5 845 830</b>
<u>Dettes</u>			
	Emprunts et dettes assimilées		
	Adhérents et comptes rattachés		
	Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
	Dettes fournisseurs	22 618 930	19 359 984
	Dettes fiscales et sociales	5 744 988	4 331 403
	Autres dettes		
	Comptes de liaison - moyens communs	2 399 287	1 916 459
	Comptes de liaison - entre dispositif	2 696 114	3 515 897
	Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>		<b>33 459 319</b>	<b>29 123 743</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>		<b>50 028 652</b>	<b>42 614 130</b>

SPS - TF ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	39 439
Immobilisations corporelles	13 092 812	8 568 910	4 523 902	6 618 427
Immobilisations financières	71 100 275		71 100 275	65 100 275
Compte de liaison investissements	367 676	216 018	151 658	96 520
<b>TOTAL I</b>	<b>84 560 763</b>	<b>8 784 928</b>	<b>75 775 835</b>	<b>71 854 660</b>
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	3 602 374		3 602 374	4 523 506
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
Autres subventions	265 138		265 138	-
Autres créances	281 618		281 618	352 466
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	12 617 468		12 617 468	11 880 850
Comptes de liaison - moyens communs	1 279 586		1 279 586	1 980 497
Comptes de liaison - entre dispositif	1 040 978		1 040 978	2 019 552
Charges constatées d'avance			-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>19 087 163</b>	<b>-</b>	<b>19 087 163</b>	<b>20 756 871</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>103 647 925</b>	<b>8 784 928</b>	<b>94 862 997</b>	<b>92 611 531</b>

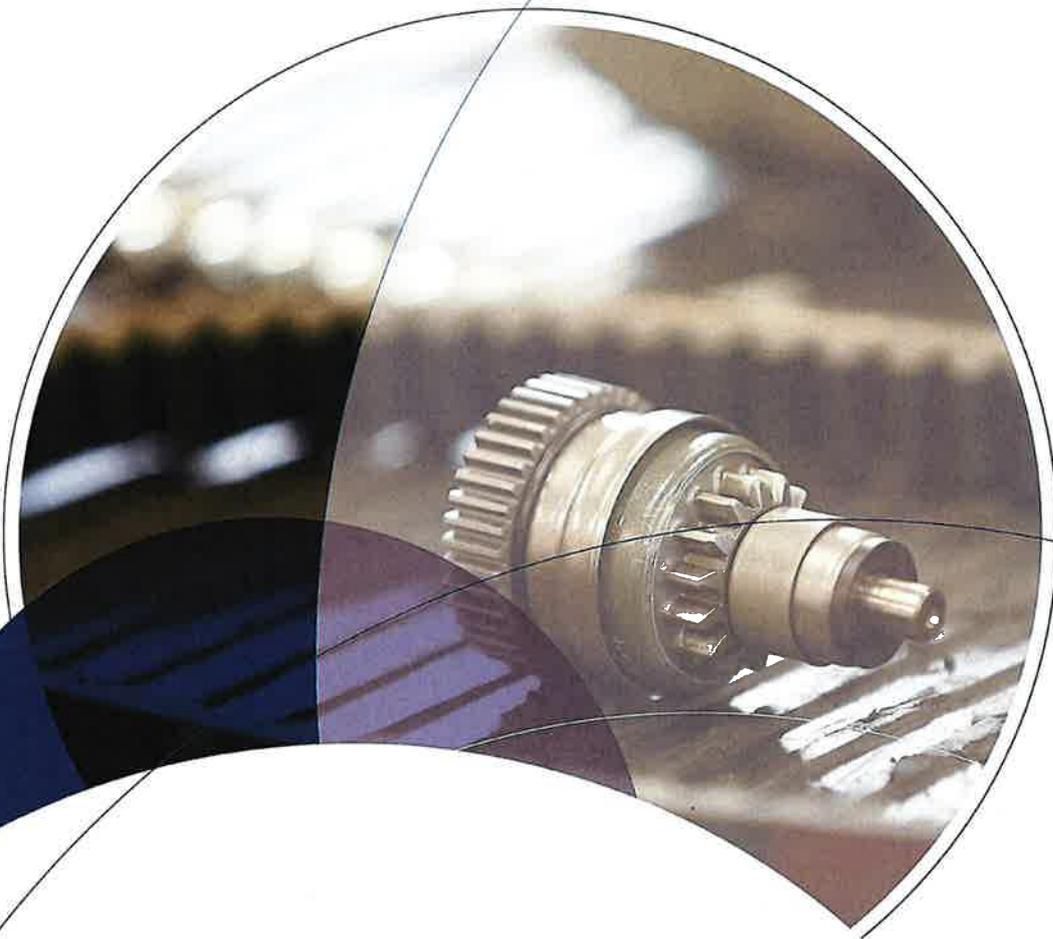
SPS - TF PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
	<u>Fonds propres</u>	
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat	923 300	724 672
Subventions d'investissements	66 088 968	62 183 493
<b>TOTAL I</b>	<b>65 165 668</b>	<b>61 458 821</b>
<u>Provisions</u>		
Provisions pour charges de formation		
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	16 348 823	17 073 493
<b>TOTAL II</b>	<b>16 348 823</b>	<b>17 076 663</b>
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées	14	30
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	4 506 581	4 599 730
Dettes fiscales et sociales	13 165	11 222
Autres dettes	7 397 503	7 388 048
Comptes de liaison - moyens communs	1 431 244	2 077 017
Comptes de liaison - entre dispositif		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>13 348 507</b>	<b>14 076 047</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>94 862 997</b>	<b>92 611 531</b>

SPFTA - TA ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisations incorporelles			-	-
Immobilisations corporelles	3		3	6 180
Immobilisations financières			-	-
Compte de liaison investissements	631 856	371 230	260 626	58 145
<b>TOTAL I</b>	<b>631 859</b>	<b>371 230</b>	<b>260 629</b>	<b>64 325</b>
<u>Actif circulant</u>				
Adhérents et comptes rattachés	55 041 033		55 041 033	52 173 774
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
Autres subventions			-	-
Autres créances			-	-
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	73 504		73 504	426 851
Comptes de liaison - moyens communs	2 198 986		2 198 986	1 193 083
Comptes de liaison - entre dispositif	207 307		207 307	171 397
Charges constatées d'avance			-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>57 520 829</b>	<b>-</b>	<b>57 520 829</b>	<b>53 965 106</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>58 152 688</b>	<b>371 230</b>	<b>57 781 458</b>	<b>54 029 431</b>

SPFTA - TA PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<u>Fonds propres</u>		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat	381 843	137 089
<b>TOTAL I</b>	<b>381 843</b>	<b>137 089</b>
<u>Provisions</u>		
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	24 837 529	23 454 962
Autres provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés	439 369	576 458
<b>TOTAL II</b>	<b>25 276 898</b>	<b>24 031 420</b>
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes assimilées	139 394	68
Adhérents et comptes rattachés		
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales	7 108	4 205
Autres dettes	27 788 880	26 489 599
Comptes de liaison - moyens communs	2 459 612	1 251 228
Comptes de liaison - entre dispositif	5 410	
Produits constatés d'avance	2 486 000	2 390 000
<b>TOTAL III</b>	<b>32 886 404</b>	<b>30 135 099</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>57 781 458</b>	<b>54 029 431</b>

Fonctionnement - avant répartition <b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice clos le 31/12/2017
	Brut	Amortissements Provisions	Net	
<b>Actif immobilisé</b>				
Immobilisations incorporelles	2 271 718	1 222 343	1 049 375	295 939
Immobilisations corporelles	494 876	433 171	61 705	78 834
Immobilisations financières	51 193		51 193	64 272
Compte de liaison investissements			-	
<b>TOTAL I</b>	<b>2 817 787</b>	<b>1 655 513</b>	<b>1 162 273</b>	<b>439 046</b>
<b>Actif circulant</b>				
Adhérents et comptes rattachés	29 827		29 827	42 666
FSE/Etat/Régions/Autres collectivités locales			-	-
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels			-	-
Autres subventions			-	-
Autres créances	7 420 592		7 420 592	6 440 351
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	2 244 666		2 244 666	2 411 767
Comptes de liaison - moyens communs			-	-
Comptes de liaison - entre dispositif			-	-
Charges constatées d'avance	111 380		111 380	114 027
<b>TOTAL II</b>	<b>9 806 465</b>	<b>-</b>	<b>9 806 465</b>	<b>9 008 811</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II</b>	<b>12 624 252</b>	<b>1 655 513</b>	<b>10 968 738</b>	<b>9 447 857</b>

Fonctionnement - avant répartition <b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
	<b>Fonds propres</b>	
Réserves	1 024 687,42	1 024 687,42
Report à nouveau		
Résultat		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 024 687</b>	<b>1 024 687</b>
<b>Provisions</b>		
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		
<b>TOTAL II</b>	<b>375 000</b>	<b>375 000</b>
<b>Dettes</b>		
Emprunts et dettes assimilées		143 443
Adhérents et comptes rattachés	59 211	
Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels		
Dettes fournisseurs	2 833 742	2 088 180
Dettes fiscales et sociales	2 718 376	2 454 862
Autres dettes	86 792	60 204
Comptes de liaison - moyens communs		
Comptes de liaison - entre dispositif	3 870 930	3 301 480
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>9 569 051</b>	<b>8 048 169</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>10 968 738</b>	<b>9 447 857</b>



## **COMPTE DE RESULTAT**

Poste	Consolidé	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	273 645 387	259 137 469
Abondement FPSPP	-	-
<b>Subventions</b>		
Aides de l'Etat	600 000	-
Aides des Régions et autres collectivités locales	29 044	20 400
Aides du Fonds Social Européen	-	-
Appels à projet - part FPSPP	2 419 590	1 388 222
Appels à projet - part FSE	-	-
Péréquation	22 815 497	19 002 781
Autres aides	-	-
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>	2 000 000	-
<b>Produits de gestion courante</b>	-	-
<b>Reprises de provisions</b>		
Provisions pour charges de formation	-	-
Provisions pour engagements de financement de formation	45 070 475	37 341 114
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	23 454 962	22 677 197
Provisions pour risques et charges	-	-
<b>Produits de Formation</b>	<b>370 034 956</b>	<b>339 567 183</b>
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue	155 050 966	142 466 606
Formation initiale	45 116 990	40 911 249
Sous-total	200 167 957	183 377 855
<b>Collecte reversée</b>	29 131 512	27 936 523
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>	2 000 000	-
<b>Charges diverses de gestion courante</b>	-	-
Transfert FPSPP	-	2 057 832
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage	27 775 501	26 476 932
Autres charges	6 000 000	6 000 000
<b>Dotations aux provisions</b>		
Provisions pour charges de formation	-	-
Provisions pour engagements de financement de formation	49 936 866	47 581 819
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	24 837 529	23 454 962
Autres provisions pour risques et charges	-	442 153
<b>Charges de formation</b>	<b>339 849 363</b>	<b>317 328 077</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>30 185 592</b>	<b>22 239 106</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement	2 409 160	1 827 306
Transferts de charges	276 504	308 268
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs	-	-
Reprises de provisions pour risques et charges	-	-
Autres produits	107 819	96 258
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>2 793 483</b>	<b>2 231 832</b>
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats	-	-
Services extérieurs	11 948 116	13 567 002
Impôts et taxes	170 774	185 021
Charges de personnel	10 985 371	10 070 014
Engagements à réaliser sur subventions attribuées	-	-
Dotations aux amortissements et provisions	189 473	318 980
Autres charges	22 372	20 465
<b>Charges de Fonctionnement</b>	<b>23 316 106</b>	<b>24 161 483</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 20 522 623</b>	<b>- 21 929 650</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>9 662 969</b>	<b>309 456</b>
Produits financiers	345 989	429 164
Charges Financières	-	6
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>345 989</b>	<b>429 158</b>
Produits exceptionnels	255 574	-
Charges exceptionnelles	-	-
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>255 574</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	83 037	103 000
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>10 181 495</b>	<b>635 615</b>
TOTAL PRODUITS	373 430 002	342 228 179
TOTAL CHARGES	363 248 507	341 592 565

Poste	FPSP- SPF1	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	13 256 443	12 650 827
Abondement FPSP		
<b>Subventions</b>		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
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		
<b>Produits de Formation</b>	13 256 443	12 650 827
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue		
Formation initiale		
Sous-total	-	-
<b>Collecte reversée</b>	13 256 443	12 650 827
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
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		
<b>Charges de formation</b>	13 256 443	12 650 827
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	-	-
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
<b>Produits de fonctionnement</b>	-	-
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs		
Impôts et taxes		
Charges de personnel		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
<b>Charges de Fonctionnement</b>	-	-
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	-	-
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	-	-
Produits financiers		
Charges Financières		
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	-	-
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	-	-
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	-	-
TOTAL PRODUITS	13 256 443	12 650 827
TOTAL CHARGES	13 256 443	12 650 827

Poste	CIF - SPF2	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	15 875 069	15 285 696
Abondement FPSPP		
<b>Subventions</b>		
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		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
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		
<b>Produits de Formation</b>	15 875 069	15 285 696
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue		
Formation initiale		
Sous-total	-	-
<b>Collecte reversée</b>	15 875 069	15 285 696
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
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		
<b>Charges de formation</b>	15 875 069	15 285 696
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
<b>Produits de fonctionnement</b>	-	-
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs		
Impôts et taxes		
Charges de personnel		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
<b>Charges de Fonctionnement</b>	-	-
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Produits financiers		
Charges Financières		
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
TOTAL PRODUITS	15 875 069	15 285 696
TOTAL CHARGES	15 875 069	15 285 696

Poste	CPF - SPF3	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	14 743 882	14 171 089
Abondement FPSPP		
<b>Subventions</b>		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP	1 794 103	849 283
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	7 009 650	4 616 862
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		
<b>Produits de Formation</b>	<b>23 547 635</b>	<b>19 637 233</b>
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue	12 089 673	15 688 342
Formation initiale		
Sous-total	12 089 673	15 688 342
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	4 160 510	8 215 606
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		
<b>Charges de formation</b>	<b>16 250 183</b>	<b>23 903 948</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>7 297 453</b>	<b>- 4 266 715</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement	64 346	71 472
Transferts de charges	18 646	17 442
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits	3 003	3 071
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>85 995</b>	<b>91 985</b>
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs	596 567	619 253
Impôts et taxes	10 133	9 847
Charges de personnel	620 561	648 428
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	17 272	35 901
Autres charges	17	22
<b>Charges de Fonctionnement</b>	<b>1 244 550</b>	<b>1 313 451</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 1 158 555</b>	<b>- 1 221 465</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>6 138 898</b>	<b>- 5 488 180</b>
Produits financiers	11 808	35 209
Charges Financières		0
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>11 808</b>	<b>35 209</b>
Produits exceptionnels	8 891	
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>8 891</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	2 293	8 450
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>6 157 305</b>	<b>- 5 461 422</b>
TOTAL PRODUITS	23 654 330	19 764 428
TOTAL CHARGES	17 497 026	25 225 850

Poste	Professionnalisation - SPF4	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	30 095 777	29 145 385
Abondement FPSP		
<b>Subventions</b>		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSP	625 487	538 940
Appels à projet - part FSE		
Péréquation	15 740 237	12 551 771
Autres aides		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	25 830 459	21 788 162
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		
<b>Produits de Formation</b>	<b>72 291 960</b>	<b>64 024 258</b>
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue	35 444 465	30 509 360
Formation initiale	5 915 486	3 936 039
Sous-total	<b>41 359 952</b>	<b>34 445 399</b>
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	28 493 913	27 127 565
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		
<b>Charges de formation</b>	<b>69 853 865</b>	<b>61 572 964</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>2 438 095</b>	<b>2 451 294</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement	61 637	33 396
Transferts de charges	38 823	38 281
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits	7 928	21 653
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>108 389</b>	<b>93 330</b>
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs	1 324 041	1 330 403
Impôts et taxes	18 578	17 639
Charges de personnel	1 229 650	1 171 729
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	35 553	73 837
Autres charges	2 072	56
<b>Charges de Fonctionnement</b>	<b>2 609 894</b>	<b>2 593 665</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 2 501 505</b>	<b>- 2 500 334</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>- 63 410</b>	<b>- 49 041</b>
Produits financiers	50 977	64 528
Charges Financières		1
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>50 977</b>	<b>64 527</b>
Produits exceptionnels	23 648	
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>23 648</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	11 302	15 487
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>- 87</b>	<b>0</b>
TOTAL PRODUITS	72 474 974	64 182 116
TOTAL CHARGES	72 475 061	64 182 116

Poste	Plan moins de 11 - SPF5A	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	16 377 684	16 441 957
Abondement FPSPP		
<b>Subventions</b>		
Aides de l'Etat	-	
Aides des Régions et autres collectivités locales	29 044	20 400
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP	-	
Appels à projet - part FSE		
Péréquation	6 651 232	5 825 698
Autres aides		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	2 970 861	2 718 182
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		
<b>Produits de Formation</b>	<b>26 028 821</b>	<b>25 006 237</b>
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue	21 126 439	18 694 522
Formation initiale		
Sous-total	<b>21 126 439</b>	<b>18 694 522</b>
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSPP		1 879 302
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
<b>Dotations aux provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 738 420	2 886 243
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		
<b>Charges de formation</b>	<b>24 864 859</b>	<b>23 460 067</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>1 163 962</b>	<b>1 546 169</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement	398 290	353 416
Transferts de charges	22 424	25 804
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits	53 578	28 363
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>474 292</b>	<b>407 584</b>
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs	958 977	2 853 568
Impôts et taxes	6 533	5 386
Charges de personnel	728 556	729 775
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	19 852	41 655
Autres charges	20 215	52
<b>Charges de Fonctionnement</b>	<b>1 734 134</b>	<b>3 630 436</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 1 259 842</b>	<b>- 3 222 852</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>- 95 880</b>	<b>- 1 676 683</b>
Produits financiers	34 449	42 281
Charges Financières		1
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>34 449</b>	<b>42 280</b>
Produits exceptionnels	24 522	
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>24 522</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	8 053	10 148
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>- 44 962</b>	<b>- 1 644 550</b>
TOTAL PRODUITS	26 562 083	25 456 101
TOTAL CHARGES	26 607 046	27 100 651

Poste	Plan 11 moins 50 - SPF5B	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	6 011 262	6 082 501
Abondement FPSPP		
<b>Subventions</b>		
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	424 027	625 312
Autres aides		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>	2 000 000	
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	853 464	826 159
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		
<b>Produits de Formation</b>	9 288 754	7 533 972
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue	7 976 283	5 983 613
Formation initiale		
Sous-total	7 976 283	5 983 613
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	1 490 782	834 354
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		
<b>Charges de formation</b>	9 467 065	6 817 967
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>178 311</b>	<b>716 005</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement	29 938	35 830
Transferts de charges	7 807	8 510
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits	1 708	2 846
<b>Produits de fonctionnement</b>	39 453	47 186
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs	250 029	988 239
Impôts et taxes	3 564	3 118
Charges de personnel	247 750	252 840
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	7 122	15 411
Autres charges	22	14
<b>Charges de Fonctionnement</b>	508 487	1 259 622
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>469 034</b>	<b>1 212 437</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>647 346</b>	<b>496 432</b>
Produits financiers	8 385	17 940
Charges Financières		
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>8 385</b>	<b>17 940</b>
Produits exceptionnels	4 781	
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 781</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	1 839	4 306
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>636 018</b>	<b>482 797</b>
TOTAL PRODUITS	9 341 373	7 599 098
TOTAL CHARGES	9 977 391	8 081 895

Poste	Plan 50 moins 300 - SPF5C	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	2 552 185	2 336 025
Abondement FPSPP		
<b>Subventions</b>		
Aides de l'Etat	600 000	
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		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	187 008	225 738
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		
<b>Produits de Formation</b>	<b>3 339 193</b>	<b>2 561 763</b>
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue	2 472 507	1 674 581
Formation initiale		
Sous-total	<b>2 472 507</b>	<b>1 674 581</b>
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>	<b>2 000 000</b>	
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSPP		178 530
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	113 013	193 956
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		
<b>Charges de formation</b>	<b>4 585 520</b>	<b>2 047 067</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>- 1 246 327</b>	<b>514 696</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges	3 273	3 125
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits	631	1 275
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>3 904</b>	<b>4 400</b>
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs	96 367	125 383
Impôts et taxes	1 628	1 352
Charges de personnel	103 497	94 825
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	3 007	5 918
Autres charges	3	5
<b>Charges de Fonctionnement</b>	<b>204 502</b>	<b>227 483</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 200 598</b>	<b>- 223 083</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>- 1 446 925</b>	<b>291 614</b>
Produits financiers	705	16 331
Charges Financières		-
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>705</b>	<b>16 331</b>
Produits exceptionnels	91 767	
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>91 767</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	86	3 919
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>- 1 354 539</b>	<b>304 025</b>
TOTAL PRODUITS	3 435 569	2 582 495
TOTAL CHARGES	4 790 108	2 278 470

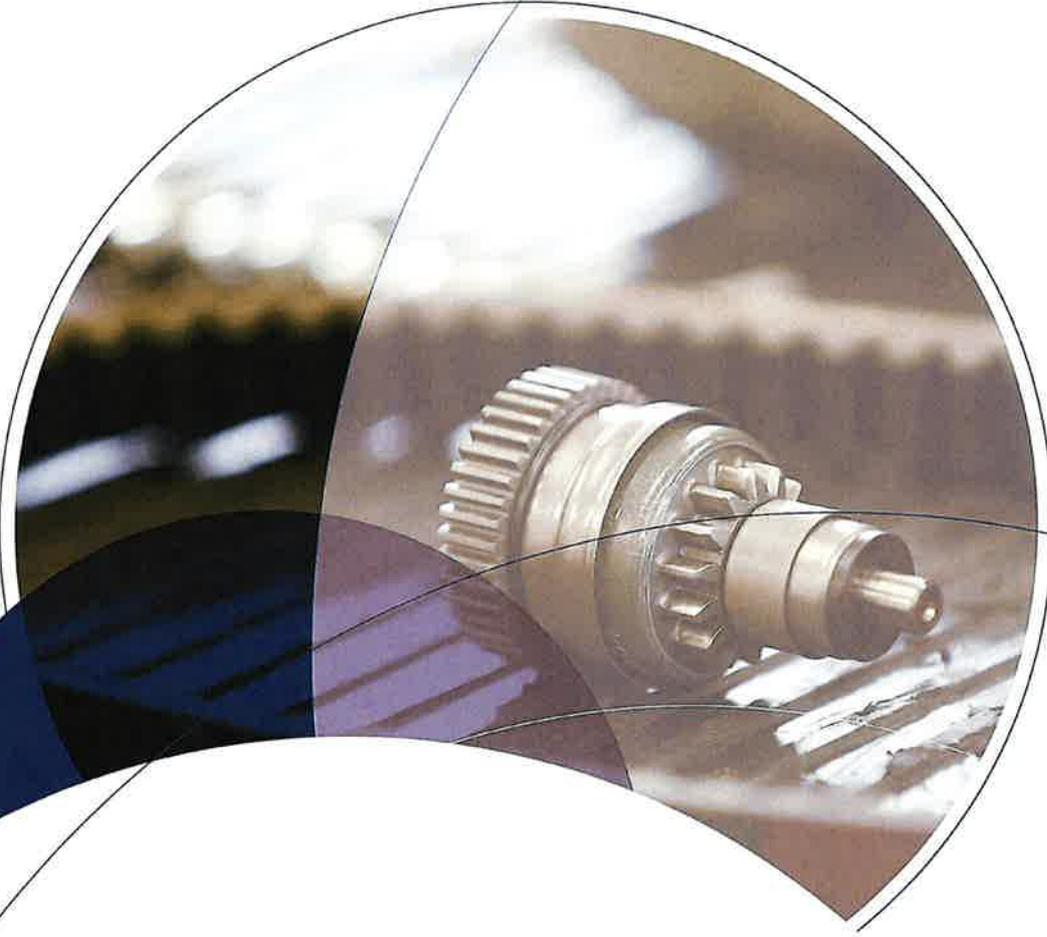
Poste	Plan plus de 300 - SPF5D	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises		
Abondement FPSPP		
<b>Subventions</b>		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSPP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
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		
<b>Produits de Formation</b>	-	-
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue		
Formation initiale		
Sous-total	-	-
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
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		
<b>Charges de formation</b>	-	-
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	-	-
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges		
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits		
<b>Produits de fonctionnement</b>	-	-
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs		
Impôts et taxes		
Charges de personnel		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
<b>Charges de Fonctionnement</b>	-	-
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	-	-
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	-	-
Produits financiers		
Charges Financières		
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	-	-
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	-	-
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	-	-
TOTAL PRODUITS	-	-
TOTAL CHARGES	-	-

Poste	Conventionnel - SPF 7A	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	35 154 097	34 678 660
Abondement FPSP		
<b>Subventions</b>		
Aides de l'Etat		
Aides des Régions et autres collectivités locales		
Aides du Fonds Social Européen		
Appels à projet - part FPSP		
Appels à projet - part FSE		
Péréquation		
Autres aides		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 244 217	2 295 394
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		
<b>Produits de Formation</b>	<b>38 398 314</b>	<b>36 974 054</b>
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue	24 514 054	21 830 635
Formation initiale		
Sous-total	24 514 054	21 830 635
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 147 285	3 340 215
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		
<b>Charges de formation</b>	<b>27 661 339</b>	<b>25 170 850</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>10 736 975</b>	<b>11 803 205</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges	45 087	46 334
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits	8 646	10 029
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>53 733</b>	<b>56 363</b>
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs	1 325 192	1 531 116
Impôts et taxes	22 421	20 138
Charges de personnel	1 425 688	1 406 711
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	41 427	87 857
Autres charges	40	70
<b>Charges de Fonctionnement</b>	<b>2 814 768</b>	<b>3 045 892</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 2 761 035</b>	<b>- 2 989 530</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>7 975 940</b>	<b>8 813 675</b>
Produits financiers	138 755	139 212
Charges Financières		1
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>138 755</b>	<b>139 211</b>
Produits exceptionnels	24 749	
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>24 749</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	32 153	33 411
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 107 291</b>	<b>8 919 475</b>
TOTAL PRODUITS	38 615 551	37 169 629
TOTAL CHARGES	30 508 260	28 250 154

Poste	Versements volontaires - SPF7B	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	53 813 054	46 898 506
Abondement FPSPP		
<b>Subventions</b>		
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		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	4 971 646	4 870 617
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		
<b>Produits de Formation</b>	<b>58 784 700</b>	<b>51 769 123</b>
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue	48 604 099	44 770 269
Formation initiale		
Sous-total	<b>48 604 099</b>	<b>44 770 269</b>
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	8 792 944	4 980 710
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
<b>Charges de formation</b>	<b>57 397 042</b>	<b>50 193 132</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>1 387 657</b>	<b>1 575 991</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement		
Transferts de charges	45 655	31 463
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits	16	
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>45 671</b>	<b>31 463</b>
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs	41 536	6 258
Impôts et taxes	49 205	53 609
Charges de personnel	2 107 226	1 706 599
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges	1	
<b>Charges de Fonctionnement</b>	<b>2 197 967</b>	<b>1 766 466</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 2 152 297</b>	<b>- 1 735 003</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>- 764 639</b>	<b>- 159 013</b>
Produits financiers	29 327	28 496
Charges Financières		
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>29 327</b>	<b>28 496</b>
Produits exceptionnels	-	
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	7 039	6 839
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>- 742 352</b>	<b>- 137 356</b>
TOTAL PRODUITS	58 859 697	51 829 082
TOTAL CHARGES	59 602 049	51 966 437

Poste	Taxe Fiscale - SPS	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	32 100 650	30 619 371
Abondement FPSPP		
<b>Subventions</b>		
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		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
Provisions pour charges de formation		
Provisions pour engagements de financement de formation	3 170	
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		
<b>Produits de Formation</b>	<b>32 103 820</b>	<b>30 619 371</b>
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue	2 823 445	3 315 284
Formation initiale	15 142 053	14 023 994
Sous-total	<b>17 965 498</b>	<b>17 339 277</b>
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage		
Autres charges	6 000 000	6 000 000
<b>Dotations aux provisions</b>		
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		
<b>Charges de formation</b>	<b>23 965 498</b>	<b>23 342 447</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>8 138 322</b>	<b>7 276 924</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement	450 138	
Transferts de charges	61 887	102 935
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits	32 309	25 475
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>544 334</b>	<b>128 410</b>
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs	6 404 506	5 232 651
Impôts et taxes	26 264	34 211
Charges de personnel	3 239 335	2 887 712
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	41 866	24 919
Autres charges	2	1 923
<b>Charges de Fonctionnement</b>	<b>9 711 973</b>	<b>8 181 415</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 9 167 639</b>	<b>- 8 053 005</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>- 1 029 317</b>	<b>- 776 081</b>
Produits financiers	41 966	67 647
Charges Financières		2
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>41 966</b>	<b>67 645</b>
Produits exceptionnels	77 216	
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>77 216</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	13 165	16 236
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>- 923 300</b>	<b>- 724 672</b>
TOTAL PRODUITS	32 767 336	30 815 429
TOTAL CHARGES	33 690 636	31 540 101

Poste	Taxe Apprentissage - SPFTA	
	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
<b>Collecte</b>		
Contribution des entreprises	53 665 285	50 827 451
Abondement FPSPP		
<b>Subventions</b>		
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		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Produits de gestion courante</b>		
<b>Reprises de provisions</b>		
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	23 454 962	22 677 197
Provisions pour risques et charges		
<b>Produits de Formation</b>	<b>77 120 247</b>	<b>73 504 648</b>
<b>Charges de formation</b>		
Formation continue		
Formation initiale	24 059 451	22 951 217
Sous-total	24 059 451	22 951 217
<b>Collecte reversée</b>		
<b>Transferts de fonds mutualisés entre agréments</b>		
<b>Charges diverses de gestion courante</b>		
Transfert FPSPP		
Transfert Fraction régionale pour l'apprentissage	27 775 501	26 476 932
Autres charges		
<b>Dotations aux provisions</b>		
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	24 837 529	23 454 962
Autres provisions pour risques et charges		
<b>Charges de formation</b>	<b>76 672 480</b>	<b>72 883 111</b>
<b>TOTAL I - RESULTAT DE FORMATION</b>	<b>447 767</b>	<b>621 537</b>
<b>Produits divers de fonctionnement</b>		
Subventions de fonctionnement	1 404 811	1 333 192
Transferts de charges	32 902	34 374
Report des subventions non-utilisées des exercices antérieurs		
Reprises de provisions pour risques et charges		
Autres produits		3 546
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>1 437 713</b>	<b>1 371 112</b>
<b>Charges liées au fonctionnement</b>		
Achats		
Services extérieurs	950 901	880 132
Impôts et taxes	32 448	39 722
Charges de personnel	1 283 108	1 171 394
Engagements à réaliser sur subventions attribuées		
Dotations aux amortissements et provisions	23 374	33 482
Autres charges		18 323
<b>Charges de Fonctionnement</b>	<b>2 289 831</b>	<b>2 143 052</b>
<b>TOTAL II - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 852 119</b>	<b>- 771 940</b>
<b>TOTAL III - RESULTAT D'ACTIVITE (I+II)</b>	<b>- 404 352</b>	<b>- 150 403</b>
Produits financiers	29 617	17 519
Charges Financières		
<b>TOTAL IV - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>29 617</b>	<b>17 519</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL V - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Impôts sur les sociétés	7 108	4 205
<b>TOTAL VI - RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>- 381 843</b>	<b>- 137 089</b>
TOTAL PRODUITS	78 587 576	74 893 279
TOTAL CHARGES	78 969 419	75 030 368



## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## **1. Faits significatifs de l'exercice**

L'exercice social clos le 31 décembre 2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice est de 460 267 376 €uros.

Le résultat net comptable, avant affectation, présente un excédent de 10 181 495 €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 2018.

## **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 2018-01 relatif au plan comptable général concernant les changement de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, 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 2018 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 2019 conformément aux préconisations du F.P.S.P.P.

De même, lorsqu'une convention a été conclue avec un adhérent avant le 31 décembre 2018, les versements volontaires perçus en 2019 et destinés à couvrir un engagement de financement de formation donné en 2018 sont également constatés en collecte à recevoir à la clôture de l'exercice 2018.

La collecte à recevoir de Taxe Fiscale se rapportant à l'exercice 2018 est évaluée à hauteur des encaissements de 2018 allant jusqu'au 15 février 2019. Ces règlements correspondent à des créances de Taxe Fiscale portées sur des déclarations de chiffre d'affaires de 2018 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 2019.

#### 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 2018 ont été rattachés à l'exercice de la façon suivante :

- Les factures décaissées au cours du 1<sup>er</sup> trimestre 2019 relatives à des actions de formation réalisées en 2018 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 20% et de 0% sur les autres mesures de professionnalisation ; soit un taux moyen de 18,17%.

Le taux d'annulation calculé pour l'exercice pour le CPF est de 10 %.

Le taux d'annulation calculé pour l'exercice pour le plan de formation est de 6 % pour le plan moins de 11, de 4 % pour le plan 11 à moins de 50 et de 3 % pour le plan de 50 à moins de 300.

Pour les autres catégories d'actions (DIF, autres périodes de professionnalisation) 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 2018, le montant des fonds réservés s'élèvent à 15 740 237 €.

### Fonds réservés – péréquation TPE

Le F.P.S.P.P. a attribué à la Branche des Services de l'Automobile une enveloppe budgétaire de 7 049 522 € (6 651 232 € au titre des actions de formation et 398 290 € 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 453 965 € (424 027 € au titre des actions de formation et 29 938 € 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 et l'avenant à cette convention signé en février 2018 portant reconduction pour un an (exercice 2018) de ladite convention.

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 31/12/2018 A VERSER AU FPSP		MONTANT
Disponibilités au 31/12/2018	(1)	2 396 377
Tiers des charges comptabilisées au 31/12/2018	(2)	14 648 532
<b>Montant des disponibilités excédentaires</b>	<b>(1)-(2)</b>	-

EXCEDENTS PLAN AU 31/12/2018 A VERSER AU FPSP		MONTANT		
		Plan formation < 11 salariés	Plan formation 11 à 50 salariés	Plan formation 50 à 300 salariés
Disponibilités au 31/12/2018	(1)	5 278 286	1 633 555	- 732 994
Tiers des charges comptabilisées au 31/12/2018	(2)	7 616 258	2 826 496	1 558 029
<b>Montant des disponibilités excédentaires</b>	<b>(1)-(2)</b>	-	-	-

EXCEDENTS CPF AU 31/12/2018 A VERSER AU FPSP		MONTANT
Disponibilités au 31/12/2018	(1)	2 337 646
Quart des charges comptabilisées au 31/12/2018	(2)	3 329 811
<b>Montant des disponibilités excédentaires</b>	<b>(1)-(2)</b>	-

### 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,
- Évaluées 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 71 100 275 Euros.

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	62 657 811
Provisions pour reversement des sommes collectées au titre de la taxe d'apprentissage	24 837 529
Autres provisions pour risques et charges	996 005
<b>TOTAL</b>	<b>88 491 345</b>

#### Dettes financières 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 2018 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

<u>Immobilisations incorporelles :</u>	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute en fin d'exercice
<u>Immobilisations :</u>				
Logiciels	2 255 124	1 535 440	2 321 318	1 469 246
Logiciels subventionnés	1 498 355		1 498 355	-
Immobilisations en cours	-	802 472		802 472
<b>TOTAL</b>	<b>3 753 479</b>	<b>2 337 912</b>	<b>3 819 673</b>	<b>2 271 718</b>

<u>Amortissements :</u>				
Logiciels	1 662 633	1 585 426	2 025 716	1 222 343
Logiciels subventionnés	1 755 468		1 755 468	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 418 101</b>	<b>1 585 426</b>	<b>3 781 184</b>	<b>1 222 343</b>

<b>NET</b>	<b>335 378</b>			<b>1 049 375</b>
------------	----------------	--	--	------------------

<u>Immobilisations corporelles</u>	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute en fin d'exercice
<u>Immobilisations :</u>				
Agencements	360 661		206 292	154 369
Matériel	15 794 804		2 701 991	13 092 812
Mobilier	559 692	25 418	376 344	208 766
Matériel bureau & informatique	585 702		453 959	131 743
Matériel transport	-			-
Immobilisations en cours	-			-
<b>TOTAL</b>	<b>17 300 858</b>	<b>25 418</b>	<b>3 738 586</b>	<b>13 587 690</b>

<u>Amortissements :</u>				
Agencements	332 150	28 440	206 828	153 762
Matériel	9 176 376	2 094 964	2 702 431	8 568 908
Mobilier	503 188	21 262	376 785	147 665
Matériel bureau & informatique	585 704		453 959	131 745
Matériel transport	-			-
<b>TOTAL</b>	<b>10 597 417</b>	<b>2 144 666</b>	<b>3 740 003</b>	<b>9 002 080</b>

<b>NET</b>	<b>6 703 441</b>			<b>4 585 610</b>
------------	------------------	--	--	------------------

<u>Immobilisations financières</u>	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute en fin d'exercice
Titres	65 100 000	6 000 000		71 100 000
Créances rattachées à des participations	275			275
Dépôts et cautionnements	64 272	495	13 574	51 193
<b>TOTAL</b>	<b>65 164 547</b>	<b>6 000 495</b>	<b>13 574</b>	<b>71 151 468</b>

### Adhérents et comptes rattachés

<i>montants T.T.C.</i>	31/12/2018	31/12/2017
Contributions à recevoir :		
- FPSPP	15 726 264	14 965 424
- CIF	18 674 077	17 919 724
- CPF	17 402 193	16 671 463
- Professionnalisation	35 090 915	33 766 780
- Plan < 11	17 977 836	17 765 949
- Plan 11 à < 50	6 945 380	7 011 175
- Plan 50 à < 300	3 042 595	2 772 757
- Conventionnel	39 731 403	38 771 678
- Volontaire	29 447 951	25 307 319
- Taxe fiscale	3 602 374	4 523 506
- Taxe apprentissage	55 041 033	52 173 774
- Clients divers	29 827	42 666
<b>TOTAL</b>	<b>242 711 848</b>	<b>231 692 216</b>

Les créances clients ont une échéance inférieure à 12 mois.

### Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels

	31/12/2018	31/12/2017	
Autres reversements	18 834	18 834	SPF5A
POEC	984 774	689 023	SPF4
Péréquation	15 737 230	13 107 853	SPF4
Péréquation TPE	8 662 736	4 036 505	SPF5A
Péréquation PME	524 364	319 113	SPF5B
CSP	2 589 603	1 330 625	SPF3
<b>TOTAL</b>	<b>28 517 542</b>	<b>19 501 953</b>	

### Autres créances

	31/12/2018	31/12/2017
Créances fiscales (TVA)	20 837 403	19 525 714
CITS	214 638	150 987
Fournisseurs débiteurs	1 125 179	762 850
Avances et acomptes	1 705 380	1 553 298
Autres	53 108	76 812
<b>Total créances fiscales &amp; sociales</b>	<b>23 935 709</b>	<b>22 069 661</b>

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

Disponibilités

	31/12/2018	31/12/2017
Comptes sur Livret :		
- FPSPP	6 435	4 003
- CIF	608	7 498
- CPF	2 041 765	33 598
- Professionnalisation	1 169 837	126 410
- Plan < 11	3 695 918	5 265 854
- Plan 11 à < 50	16 510	659 641
- Plan 50 à < 300	18 094	18 027
- Conventionnel	31 783 903	27 653 927
- Volontaire	4 063 744	7 034 417
- Taxe fiscale	8 549 672	8 609 809
- Taxe Apprentissage	73 504	53 887
- Fonctionnement	218 369	518 610
sous-total comptes sur livret	51 638 358	49 985 683
Comptes bancaires :		
- FPSPP		
- CIF	-	2 186
- CPF	357 615	
- Professionnalisation	943 050	237 801
- Plan < 11	2 734 178	5 072 964
- Plan 11 à < 50	-	227 365
- Plan 50 à < 300	672 582	39 597
- Conventionnel	5 301 161	1 843 589
- Volontaire	9 119 174	4 951 863
- Taxe Fiscale	4 067 796	3 271 040
- Taxe Apprentissage	-	372 964
- Fonctionnement	2 025 981	1 892 877
sous-total comptes bancaires	25 221 537	17 912 246
Caisses	316	280
<b>TOTAL</b>	<b>76 860 211</b>	<b>67 898 209</b>

#### 4. Détail des comptes de bilan - passif

##### Fonds propres

	Fonds de dotation	Report à nouveau	Résultat exercice	Subventions d'investissements
CPF		2 354 436	6 157 305	
Professionalisation		- 3 007	- 87	
Plan < 11		17 886 894	- 44 962	
Plan 11 à < 50		4 547 733	- 636 018	
Plan 50 à < 300		2 364 033	- 1 354 539	
Conventionnel		53 951 888	8 107 291	
Volontaire		7 644 557	- 742 352	
Taxe Fiscale			- 923 300	66 088 968
Taxe apprentissage			- 381 843	
Fonctionnement	1 024 687			
<b>TOTAL</b>	<b>1 024 687</b>	<b>88 746 534</b>	<b>10 181 495</b>	<b>66 088 968</b>
		<b>166 041 684</b>		

Le report à nouveau au 31/12/2018 intègre le résultat de l'exercice 2017.

##### Provisions pour engagement de financement de formation (EFF)

	Valeur début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
Provision pour EFF :				
- CPF	10 257 997	4 160 510	7 009 650	7 408 856
- Professionalisation	33 673 932	28 493 913	25 830 459	36 337 386
- Plan < 11	3 856 948	3 738 420	2 970 861	4 624 508
- Plan 11 à < 50	951 717	1 490 782	853 464	1 589 035
- Plan 50 à < 300	193 956	113 013	187 008	119 961
- Conventionnel	3 450 023	3 147 285	3 244 217	3 353 091
- Volontaire	5 403 677	8 792 944	4 971 646	9 224 974
- Taxe fiscale	3 170		3 170	-
<b>TOTAL</b>	<b>57 791 420</b>	<b>49 936 866</b>	<b>45 070 475</b>	<b>62 657 811</b>

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

	Valeur début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
Reversement TA	23 454 962	24 837 530	23 454 962	24 837 530

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	178 852	-	-	178 852
Provision pour droits adhérents SPF7B - Versements volontaires	442 153	-	-	442 153
Provision pour restructuration Fonctionnement	375 000	-	-	375 000
<b>Total autres provisions</b>	<b>996 005</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>996 005</b>

Fonds dédiés

	Valeur début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
Taxe fiscale	17 073 493		724 671	16 348 822
Taxe apprentissage	576 458		137 089	439 369
<b>TOTAL</b>	<b>17 649 952</b>	<b>-</b>	<b>861 760</b>	<b>16 788 192</b>

Après affectation du résultat de l'exercice 2018 :

	Avant affectation résultat	Résultat 2018	Après affectation résultat
Taxe fiscale	16 348 822	- 923 300	15 425 522
Taxe apprentissage	439 369	- 381 843	57 526
<b>TOTAL</b>	<b>16 788 192</b>	<b>- 1 305 143</b>	<b>15 483 049</b>

Emprunts et dettes assimilées

	31/12/2018	31/12/2017
- FPSPP	5 743	1 010
- CIF	1 994	
- CPF	-	2 396 076
- Professionnalisation	74	156
- Plan < 11	80	121
- Plan < 50	491 658	
- Plan > 50	-	2 109 700
- Taxe fiscale	14	30
- Taxe apprentissage	139 394	68
- Fonctionnement	-	143 443
<b>TOTAL</b>	<b>638 957</b>	<b>4 650 603</b>

Fonds Paritaire de Sécurisation des Parcours Professionnels (FPSPP)

		31/12/2018	31/12/2017
Collecte reversée	- FPSPP	13 099 247	12 467 029
	- CIF CDI	13 102 918	12 469 115
	- CIF CDD	2 449 782	2 461 513
Autre reversement	- Plan <11		1 879 302
	- Plan 11<50		
	- Plan >50	178 530	178 530
	<b>TOTAL</b>	<b>28 830 477</b>	<b>29 455 490</b>

Dettes fournisseurs

	31/12/2018	31/12/2017
Actions à payer (T.T.C.) :		
- CPF	4 593 711	2 723 456
- Professionnalisation	14 181 243	12 892 599
- Plan < 11	8 827 166	6 767 222
- Plan 11 à < 50	3 511 935	2 744 206
- Plan > 50	907 057	357 036
- Conventionnel	14 358 733	8 162 483
- Volontaire	22 618 930	19 359 984
- TF	4 506 581	4 599 730
<b>Total fournisseurs de formation et comptes rattachés</b>	<b>73 505 354</b>	<b>57 606 715</b>

<b>Total fournisseurs de fonctionnement et comptes rattachés</b>	<b>2 833 742</b>	<b>2 088 180</b>
--	------------------	------------------

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>76 339 096</b>	<b>59 694 895</b>
---	-------------------	-------------------

Les dettes fournisseurs ont toutes une échéance inférieure à 12 mois

Dettes fiscales et sociales

	31/12/2018	31/12/2017
Dettes fiscales -TVA	31 512 852	29 454 698
Impôt société	83 037	103 000
Dettes sociales	2 713 890	2 433 579
<b>Total</b>	<b>34 309 779</b>	<b>31 991 277</b>

**Autres dettes**

	31/12/2018	31/12/2017
TA - Fraction régionale	27 775 501	26 476 932
Créditeurs divers	170 316	232 358
Dettes auprès de l'Etat	7 377 030	7 377 030
<b>Total</b>	<b>35 322 847</b>	<b>34 086 320</b>

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

**Produits constatés d'avance**

	31/12/2018	31/12/2017
Convention Coopération Education Nationale	1 636 000	1 617 000
Frais de gestion taxe apprentissage	850 000	773 000
Autres subventions EDEC et collectivités locales SPF5A - Plan < 11	30 696	75 552
Etat - Compétences Emplois 3 SPF5B - Plan 11 < 50		75 000
Etat - Compétences Emplois 3 SPF5C - Plan > 50		75 000
<b>Total</b>	<b>2 516 696</b>	<b>2 615 552</b>

## 5 . Détail des comptes de résultat

### Résultat de formation

#### Collecte

		2018	2017
FPSP	SPF1	13 256 443	12 650 827
CIF CDI	SPF2A	13 261 407	12 652 514
CIF CDD	SPF2B	2 613 662	2 633 183
CPF	SPF3	14 743 882	14 171 089
Professionnalisation	SPF4	30 095 777	29 145 385
Plan moins de 11	SPF5A	16 377 684	16 441 957
Plan 11 à moins de 50	SPF5B	6 011 262	6 082 501
Plan 50 à moins de 300	SPF5C	2 552 185	2 336 025
Conventionnel	SPF7A	35 154 097	34 678 660
Volontaire	SPF7B	53 813 054	46 898 506
Taxe fiscale	SPS	32 100 650	30 619 371
Taxe apprentissage	SPFTA	53 665 285	50 827 451
<b>TOTAL</b>		<b>273 645 387</b>	<b>259 137 469</b>

#### Subventions

	2018	2017
Etat - Compétences emplois	600 000	
FPSP - Péréquation	15 740 237	12 551 771
FPSP - Péréquation TPE	6 651 232	5 825 698
FPSP - Péréquation PME	424 027	625 312
FPSP - CSP	1 722 631	849 283
FPSP - Appel à projet POEC	625 487	538 940
Régions et autres collectivités locales	29 044	20 400
<b>TOTAL</b>	<b>25 792 658</b>	<b>20 411 403</b>

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

		2018	2017
FPSP	SPF1	13 256 443	12 650 827
CIF	SPF2	15 875 069	15 285 696
CPF	SPF3	9 240 533	19 287 086
Professionalisation	SPF4	44 023 406	39 784 802
Plan moins de 11	SPF5A	21 893 998	18 862 583
Plan 11 à moins de 50	SPF5B	8 613 601	5 991 808
Plan 50 à moins de 300	SPF5C	4 398 512	1 642 799
Conventionnel	SPF7A	24 417 122	22 875 456
Volontaire	SPF7B	52 425 396	45 322 515
Taxe fiscale	SPS	23 962 328	23 342 447
Taxe apprentissage	SPFTA	53 217 518	50 205 914
<b>TOTAL</b>		<b>271 323 926</b>	<b>255 251 933</b>

**Détail par activité :**

	2018	2017
Subvention investissement SCI S.A.M.	6 000 000	6 000 000
Charges de formation initiale	45 116 990	40 911 249
Charges de formation continue	155 050 966	142 466 606
Transfert fraction régionale pour l'apprentissage	27 775 501	26 476 932
Collecte reversée	29 131 512	27 936 523
Transfert de fonds mutualisés	2 000 000	
Variation provision pour engagements de formation	4 866 391	10 240 705
Variation de provision pour reversement des sommes collectées au titre de l'apprentissage	1 382 566	777 765
Variation de autres provisions pour risques et charges	-	442 153
<b>TOTAL</b>	<b>271 323 926</b>	<b>255 251 933</b>

## Résultat de fonctionnement

### Subventions

	2018	2017
FPSP - Péréquation TPE	398 290	353 416
FPSP - Péréquation PME	29 938	35 830
FPSP - Appel à projet POEC	61 637	33 396
FPSP - CSP	64 346	71 472
Etat - convention coopération Education Nationale	1 404 811	1 333 192
Projet PIA	450 138	
<b>TOTAL</b>	<b>2 409 160</b>	<b>1 827 306</b>

### Honoraires du commissaire aux comptes

Au titre de l'exercice 2018, les honoraires du Commissaire Aux Comptes se sont élevés à un montant total de 92 012 € H.T.

Ils correspondent au contrôle légal des comptes.

### Suivi de l'effectif

	31/12/2018	31/12/2017
Cadres	121	99
ETAM	53	52
Employés	45	44
Apprenti	1	
<b>TOTAL</b>	<b>220</b>	<b>195</b>

## **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.

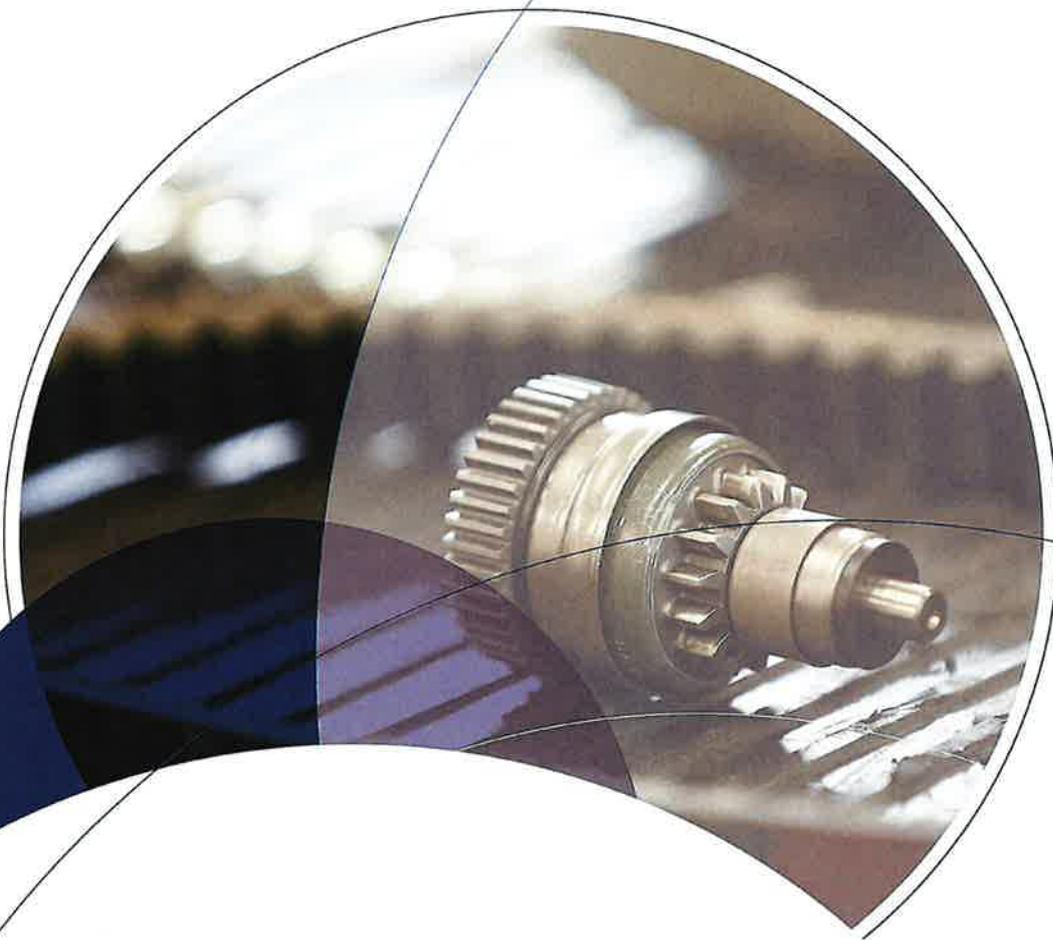
L'engagement hors bilan à fin 2018 n'a pas été calculé, étant jugé non significatif.

### **Evènements postérieurs**

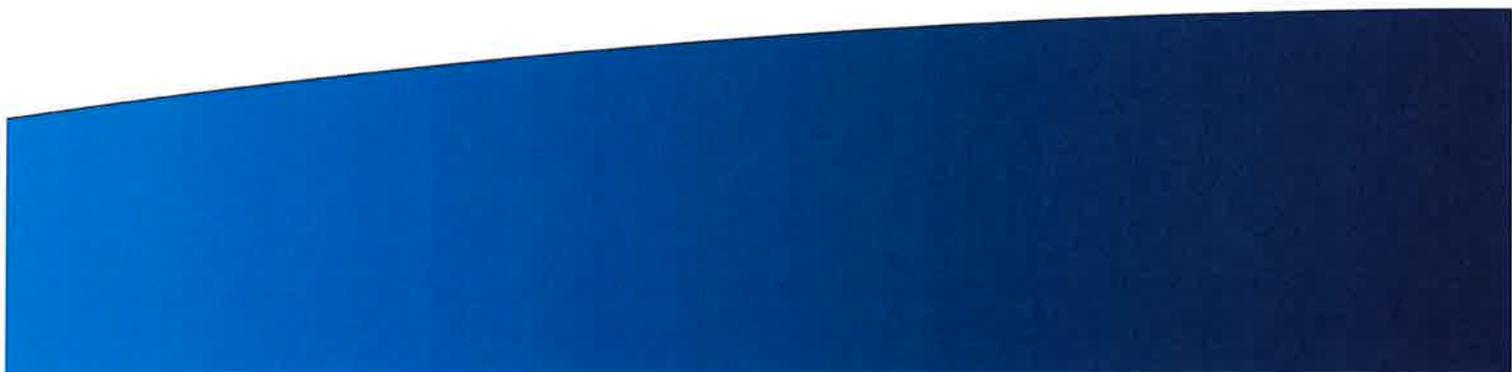
Néant

### **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	1 014 107	2 283 459	15 075 298		18 372 864
B	Engagements & compléments				11 716 174	11 716 174
C=A+B	<b>Total I</b>	<b>1 014 107</b>	<b>2 283 459</b>	<b>15 075 298</b>	<b>11 716 174</b>	<b>30 089 038</b>
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N	75 302	782 968	9 885 099	3 488 009	14 231 378
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	17 746	56 610	965 781	2 896 038	3 936 175
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	93 048	839 578	10 850 880	6 384 047	18 167 553
J	Annulations de l'exercice N	921 059	1 363 100	910 296	275 585	3 470 040
K=I+J	<b>Total II</b>	<b>1 014 107</b>	<b>2 202 678</b>	<b>11 761 176</b>	<b>6 659 632</b>	<b>21 637 593</b>
L=C-K	<b>Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	-	<b>80 781</b>	<b>3 314 122</b>	<b>5 056 542</b>	<b>8 451 445</b>
	Échéance N+1		80 781	3 314 122	5 056 542	8 451 445
	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	526 555	1 515 836	8 215 606		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				11 716 174	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				3 488 009	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				2 896 038	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	<b>Réalisations de l'exercice N</b>				<b>6 384 047</b>	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				10%	
T=NxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				1 171 618	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(l) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	526 555	1 435 055	5 048 040		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	<b>Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	-	<b>80 781</b>	<b>3 167 566</b>	<b>4 160 509</b>	<b>7 408 856</b>

**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	15 706 922	15 764 891	42 513 534		73 985 347
B	Engagements & compléments				47 724 269	47 724 269
C=A+B	<b>Total I</b>	<b>15 706 922</b>	<b>15 764 891</b>	<b>42 513 534</b>	<b>47 724 269</b>	<b>121 709 616</b>
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N	941 420	7 516 204	22 128 863	3 073 380	33 659 867
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	37 724	555 928	5 209 378	7 485 343	13 288 373
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	979 144	8 072 132	27 338 241	10 558 723	46 948 240
J	Annulations de l'exercice N	14 727 778	5 468 306	3 467 975	876 687	24 540 746
K=I+J	<b>Total II</b>	<b>15 706 922</b>	<b>13 540 438</b>	<b>30 806 216</b>	<b>11 435 410</b>	<b>71 488 986</b>
L=C-K	<b>Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	-	<b>2 224 453</b>	<b>11 707 318</b>	<b>36 288 859</b>	<b>50 220 630</b>
	Échéance N+1	-	2 224 453	11 707 318	28 445 386	42 377 157
	Échéance N+2				6 863 005	6 863 005
	Échéance N+3				980 468	980 468

**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	1 081 819	5 464 549	27 127 564		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				47 724 269	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				3 073 380	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				7 485 343	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	<b>Réalisations de l'exercice N</b>				<b>10 558 723</b>	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				18,17%	
T=MxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				8 671 634	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(l) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux	1 081 819	4 484 081	20 264 559		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	<b>Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	-	<b>980 468</b>	<b>6 863 005</b>	<b>28 493 912</b>	<b>36 337 385</b>

**TABEAU 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	1 768 670	1 832 799	10 863 407		14 464 876
B	Engagements & compléments				23 364 544	23 364 544
C=A+B	<b>Total I</b>	<b>1 768 670</b>	<b>1 832 799</b>	<b>10 863 407</b>	<b>23 364 544</b>	<b>37 829 420</b>
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N	4 897	157 893	8 957 704	11 002 642	20 123 136
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		1 748	134 323	7 221 608	7 357 679
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	4 897	159 641	9 092 027	18 224 250	27 480 815
J	Annulations de l'exercice N	1 763 773	1 359 852	1 198 593	790 397	5 112 615
K=I+J	<b>Total II</b>	<b>1 768 670</b>	<b>1 519 493</b>	<b>10 290 620</b>	<b>19 014 647</b>	<b>32 593 430</b>
L=C-K	<b>Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	-	<b>313 306</b>	<b>572 787</b>	<b>4 349 897</b>	<b>5 235 990</b>
	Échéance N+1		313 306	572 787	4 349 897	5 235 990
	Échéance N+2					
	Échéance N+3					

**TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION**

**SPF5A - Plan moins de 11**

	<b>Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime</b>					<b>Exercice N-3 et antérieurs</b>	<b>Exercice N-2</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Total</b>
<i>M</i>	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice					259 958	710 750	2 886 240		
<i>N</i>	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N								23 364 544	
<i>O</i>	Charges de formation payées au cours de l'exercice N								11 002 642	
<i>P</i>	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N								7 221 608	
<i>Q</i>	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N									
<i>R=O+P+Q</i>	<b>Réalisations de l'exercice N</b>								<b>18 224 250</b>	
<i>S</i>	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N								6%	
<i>T=NxS</i>	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N								1 401 874	
<i>U</i>	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(i) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux					259 958	397 444	2 313 458		
<i>V</i>	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux									
<i>W=M+N-R-T-U+V</i>	<b>Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>					-	<b>313 306</b>	<b>572 782</b>	<b>3 738 420</b>	<b>4 624 508</b>

**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	749 860	604 736	3 130 121		4 484 717
B	Engagements & compléments				9 221 801	9 221 801
C=A+B	<b>Total I</b>	<b>749 860</b>	<b>604 736</b>	<b>3 130 121</b>	<b>9 221 801</b>	<b>13 706 518</b>
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N	1 275	82 004	2 647 190	4 455 844	7 186 313
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		182	20 986	2 906 303	2 927 471
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	1 275	82 186	2 668 176	7 362 147	10 113 784
J	Annulations de l'exercice N	748 585	522 550	363 692	302 646	1 937 473
K=I-J	<b>Total II</b>	<b>749 860</b>	<b>604 736</b>	<b>3 031 868</b>	<b>7 664 793</b>	<b>12 051 257</b>
L=C-K	<b>Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	-	-	<b>98 253</b>	<b>1 557 008</b>	<b>1 655 261</b>
	Échéance N+1			98 253	1 557 008	1 655 261
	Échéance N+2					
	Échéance N+3					

**TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION**

**SPF5B - Plan 11 à moins de 50**

	<b>Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime</b>					<b>Exercice N-3 et antérieurs</b>	<b>Exercice N-2</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Total</b>
<i>M</i>		Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice			5 774		111 588	834 355		
<i>N</i>		Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N							9 221 801	
<i>O</i>		Charges de formation payées au cours de l'exercice N							4 455 844	
<i>P</i>		Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N							2 906 303	
<i>Q</i>		Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N								
<i>R=O+P+Q</i>		<b>Réalisations de l'exercice N</b>							<b>7 362 147</b>	
<i>S</i>		Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N							4%	
<i>T=NxS</i>		Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N							368 873	
<i>U</i>		Reprise de provision à hauteur des réalisations N(i) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux			5 774		111 588	736 101		
<i>V</i>		Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux								
<i>W=M+N-R-T-U+V</i>		<b>Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>			-		-	<b>98 254</b>	<b>1 490 781</b>	<b>1 589 035</b>

**TABEAU 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	50 606	60 758	574 059		685 423
B	Engagements & compléments				2 503 600	2 503 600
C=A+B	<b>Total I</b>	<b>50 606</b>	<b>60 758</b>	<b>574 059</b>	<b>2 503 600</b>	<b>3 189 023</b>
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N	560	6 045	481 302	1 561 563	2 049 470
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			1 966	753 915	755 881
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	560	6 045	483 268	2 315 478	2 805 351
J	Annulations de l'exercice N	50 046	54 713	83 844	26 693	215 296
K=I+J	<b>Total II</b>	<b>50 606</b>	<b>60 758</b>	<b>567 112</b>	<b>2 342 171</b>	<b>3 020 647</b>
L=C-K	<b>Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	-	-	<b>6 947</b>	<b>161 429</b>	<b>168 376</b>
	Échéance N+1			6 947	161 429	168 376
	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			193 956		
N	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N				2 503 600	
O	Charges de formation payées au cours de l'exercice N				1 561 563	
P	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N				753 915	
Q	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
R=O+P+Q	<b>Réalisations de l'exercice N</b>				<b>2 315 478</b>	
S	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N				3%	
T=NxS	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N				75 108	
U	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(l) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux			187 009		
V	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
W=M+N-R-T-U+V	<b>Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>			<b>6 947</b>	<b>113 014</b>	<b>119 961</b>

**TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION**

**SPF7A - Conventioannel**

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		154 288	10 238 182		10 392 470
B	Engagements & compléments				25 878 673	25 878 673
C=A+B	<b>Total I</b>	-	<b>154 288</b>	<b>10 238 182</b>	<b>25 878 673</b>	<b>36 271 143</b>
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N		9 679	9 733 413	10 653 271	20 396 363
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			68 853	11 933 461	12 002 314
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	-	9 679	9 802 266	22 586 732	32 398 677
J	Annulations de l'exercice N		144 609	230 108	144 656	519 373
K=I+J	<b>Total II</b>	-	<b>154 288</b>	<b>10 032 374</b>	<b>22 731 388</b>	<b>32 918 050</b>
L=C-K	<b>Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	-	-	<b>205 808</b>	<b>3 147 285</b>	<b>3 353 093</b>
	Échéance N+1		-	205 808	3 147 285	3 353 093
	Échéance N+2					
	Échéance N+3					

**TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT DE FORMATION**

**SPF7A - Conventioneel**

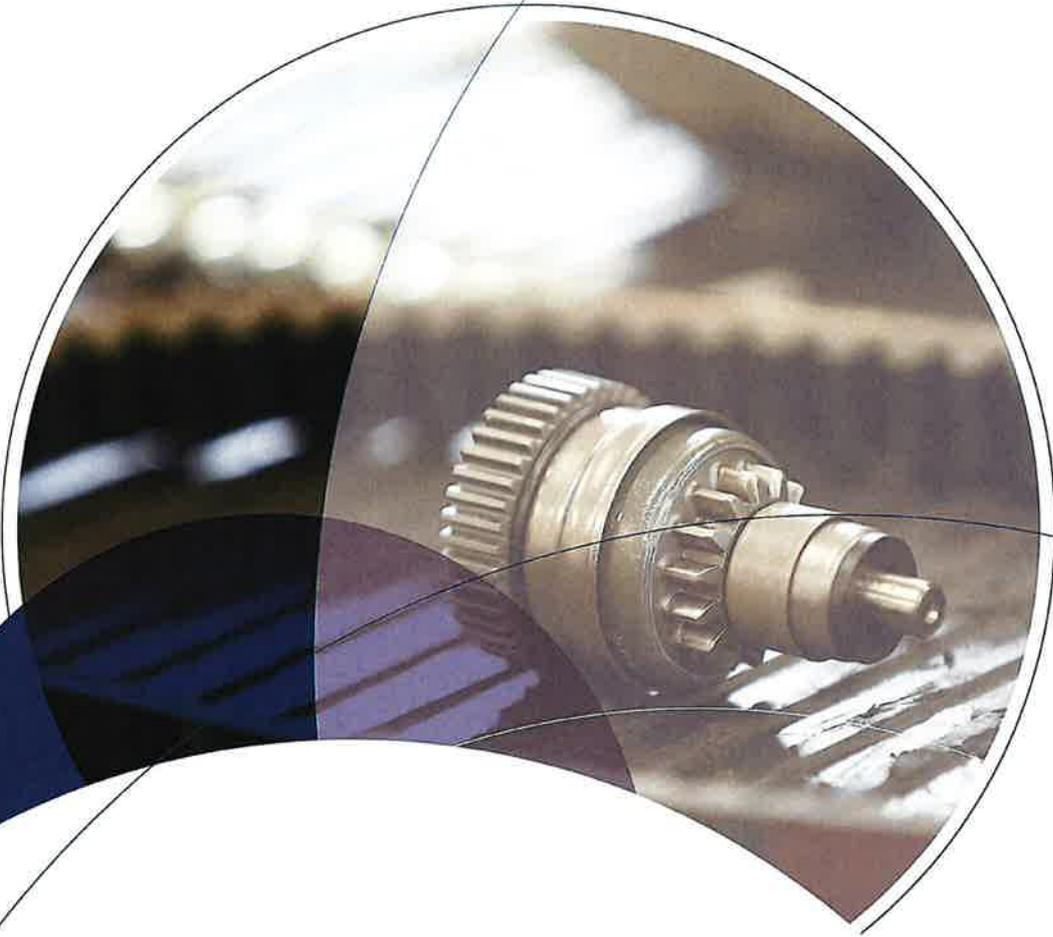
	<b>Suivi de la provision pour engagements de financement de formation par millésime</b>					<b>Total</b>
	<b>Exercice N-3 et antérieurs</b>	<b>Exercice N-2</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Exercice N</b>		
<b>M</b>		109 808	3 340 215			
	Provision pour engagements de financement de formation à l'ouverture de l'exercice					
<b>N</b>				25 878 673		
	Engagements bruts de financement de formation de l'exercice N					
<b>O</b>				10 653 271		
	Charges de formation payées au cours de l'exercice N					
<b>P</b>				11 933 461		
	Charges de formation à payer à la clôture de l'exercice N					
<b>Q</b>						
	Provisions pour charges de formation à la clôture de l'exercice N					
<b>R=O+P+Q</b>				<b>22 586 732</b>		
	<b>Réalisations de l'exercice N</b>					
<b>S</b>				1%		
	Taux d'annulation théorique sur engagements bruts de l'exercice N					
<b>T=NxS</b>				144 658		
	Annulations théoriques sur engagements bruts de l'exercice N					
<b>U</b>		109 808	3 134 407			
	Reprise de provision à hauteur des réalisations N(i) ou pour régularisation du taux d'annulation théorique sur engagements bruts initiaux					
<b>V</b>						
	Dotation aux provisions pour régularisation du taux d'annulation moyen sur engagements initiaux					
<b>W=M+N-R-T-U+V</b>		-	<b>205 808</b>	<b>3 147 283</b>		<b>3 353 091</b>
	<b>Provision pour engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>					

**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	291 096	231 796	21 148 450		21 671 342
B	Engagements & compléments				53 139 758	53 139 758
C=A+B	<b>Total I</b>	<b>291 096</b>	<b>231 796</b>	<b>21 148 450</b>	<b>53 139 758</b>	<b>74 811 100</b>
D	Charges de formation payées au cours de l'exercice N		67 991	20 286 316	25 531 889	45 886 196
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		713	188 237	18 659 645	18 848 595
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	-	68 704	20 474 553	44 191 534	64 734 791
J	Annulations de l'exercice N	291 096	162 681	242 277	155 281	851 335
K=I+J	<b>Total II</b>	<b>291 096</b>	<b>231 385</b>	<b>20 716 830</b>	<b>44 346 815</b>	<b>65 586 126</b>
L=C-K	<b>Engagements de financement de formation à la clôture de l'exercice N</b>	-	<b>411</b>	<b>431 620</b>	<b>8 792 943</b>	<b>9 224 974</b>
	Échéance N+1		411	431 620	8 792 943	9 224 974
	Échéance N+2					
	Échéance N+3					



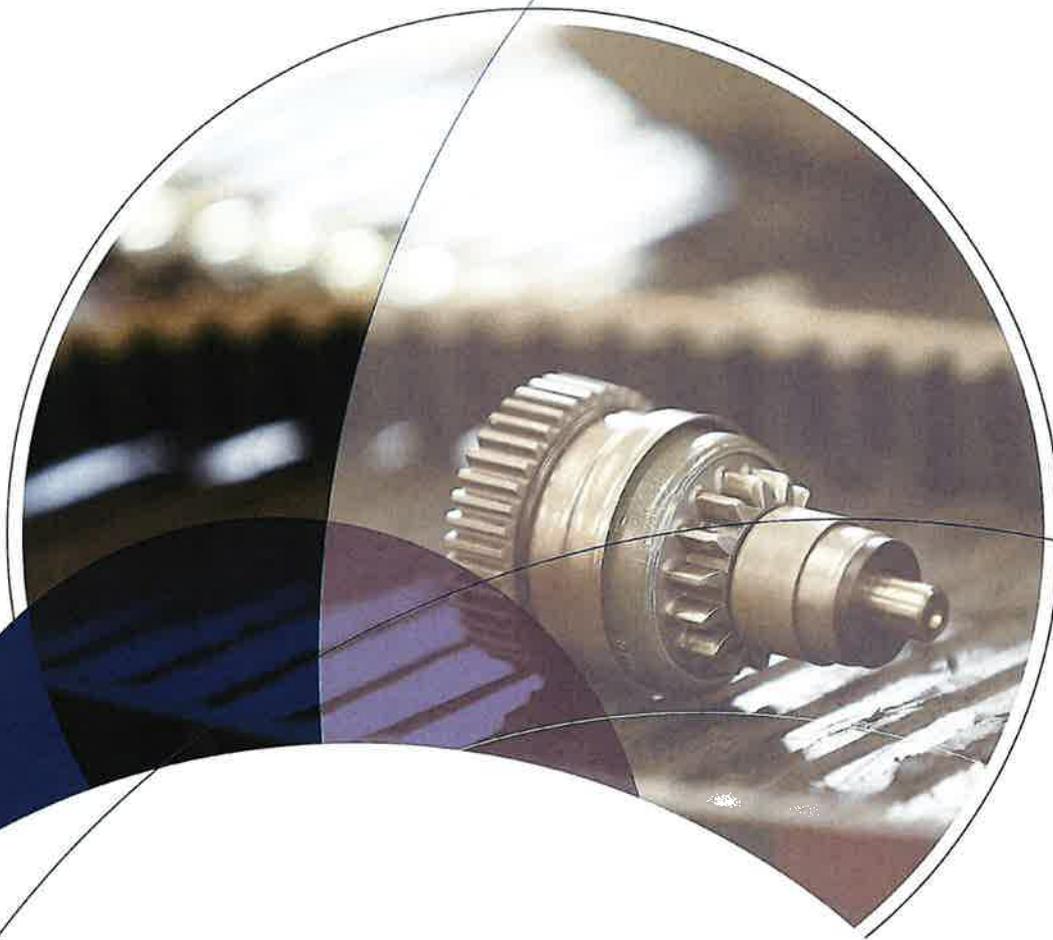


**LES FRAIS DE GESTION, D'INFORMATION  
ET DE MISSION (FGIM)**



**TABEAU 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	390 477	1 471 817	698 208	76 691	3 023 925	985 045	686 585	70 104		7 402 852	
Impôts, taxes et versements assimilés		52 594	23 082			44 507		4 117		124 300	
Charges de personnel	380 428	1 698 285	674 843			2 430 743	322 463	373 461		5 880 223	
Autres charges nettes de fonctionnement										-	
Dotation aux amortissements et provisions	11 941	32 242	16 718			38 213	17 912	2 388		119 414	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I)</b>	<b>782 846</b>	<b>3 254 938</b>	<b>1 412 851</b>	<b>76 691</b>	<b>3 023 925</b>	<b>3 498 508</b>	<b>1 026 960</b>	<b>450 070</b>		<b>13 526 789</b>	
PLAFONNEMENT CONVENTION D'OBJECTIFS ET MOYENS (II)	1 690 915	4 377 591	1 690 915	187 879	4 227 288	4 133 348	2 216 978	469 699		18 994 613	
<b>DIFFERENTIEL (I-II)</b>	<b>- 908 069</b>	<b>- 1 122 653</b>	<b>- 278 064</b>	<b>- 111 188</b>	<b>- 1 203 363</b>	<b>- 634 840</b>	<b>- 1 190 018</b>	<b>- 19 629</b>	<b>-</b>	<b>5 467 824</b>	



**ANNEXE 1 - COMPTES DE L'ORGANISME  
ASSOCIÉ A.S.F.A.**



**ASFA - Réalisation 2018**

<i>en K€</i>	Réalisation 2017	Budget 2018 initial hors C-SAM	Budget 2018 révisé Atterrissage	Réalisation 2018		Variation réel versus atterrissage
<b>Direction Générale</b>	1 386	1 186	<b>1 199</b>	<b>1 143</b>	<b>95%</b>	- 56
<b>Direction Finance et Juridique</b>	803	959	<b>949</b>	<b>939</b>	<b>99%</b>	- 10
<b>Direction Ressources Humaines</b>	1 074	1 067	<b>1 068</b>	<b>1 115</b>	<b>104%</b>	47
<b>Direction Achats et Services Généraux</b>	931	963	<b>1 011</b>	<b>980</b>	<b>97%</b>	- 31
<b>Direction Système Information</b>	1 405	1 801	<b>1 774</b>	<b>1 726</b>	<b>97%</b>	- 48
<b>sous-total fonctions supports et frais de structure</b>	5 599	5 976	<b>6 001</b>	<b>5 903</b>	<b>98%</b>	- 98
<b>D.A.S.G. - achats :</b>						
4 - Fluides	428	425	<b>420</b>	<b>427</b>	102%	7
5 - Locaux	759	915	<b>919</b>	<b>833</b>	91%	- 86
7 - Reprographie	243	234	<b>195</b>	<b>211</b>	108%	16
8 - Courrier, affranchissement	414	413	<b>445</b>	<b>478</b>	107%	33
9 - Autres postes	126	186	<b>196</b>	<b>157</b>	80%	- 39
<b>TOTAL DASG achats</b>	1 970	2 173	<b>2 175</b>	<b>2 106</b>	<b>97%</b>	- 69
<b>Campus - exploitation hors budget social</b>			<b>733</b>	<b>615</b>	<b>84%</b>	- 118
<b>D.S.I. - achats :</b>						
1 - Informatique - Logiciels	228	337	<b>287</b>	<b>261</b>	91%	- 26
2 - Informatique - Matériels	111	130	<b>174</b>	<b>153</b>	88%	- 21
3 - Informatique - Sous-traitance	589	892	<b>792</b>	<b>727</b>	92%	- 65
6 - Téléphonie, data	493	613	<b>577</b>	<b>572</b>	99%	- 5
7 - Solutions impression	154	95	<b>125</b>	<b>123</b>	98%	- 2
<b>TOTAL DSI achats</b>	1 575	2 067	<b>1 955</b>	<b>1 836</b>	<b>94%</b>	- 119
<b>TOTAL</b>	9 144	10 216	<b>10 864</b>	<b>10 460</b>	<b>96%</b>	- 404